北京掌趣科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘惠城、主管会计工作负责人黄迎春及会计机构负责人(会计主管人员)黄迎春声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **2,729,621,349** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），以资本公积金向全体股东每 **10** 股转增 **0** 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事从事互联网游戏业务》的披露要求

风险提示：

1、行业监管政策风险

公司所处的游戏行业属于文化创意领域，网络游戏在上线运营前需通过相关行政部门的前置审批，在相关部门备案并通过行政部门审批后方可上线运营。随着游戏行业的发展，主管部门监管力度也在不断加强，业务经营也会随着国家出台的各项针对性政策而受到不同程度影响。公司将积极关注相关法律法规及行业政策的变化，严格遵照监管部门的监管方针，确保业务和经营的合法合规。

2、市场竞争加剧的风险

游戏行业在产品服务、市场渠道等方面已经形成激烈的竞争格局。新增热门游戏不断涌现使得市场竞争进一步加剧，公司若不能及时响应市场变化，快速组织并调动资源持续不断地进行新游戏和新技术的研发，或公司对市场需求的理解出现偏差，新游戏和新技术与市场需求不符，将会对公司经营业绩产生不利影响。公司将积极围绕发展战略，持续加强自身研发实力，积极跟踪市场需求，快速响应市场变化，争取在激烈的市场竞争格局中保持并进一步扩大自身优势，降低市场竞争加剧对公司经营的风险。

3、新游戏研发和运营风险

游戏产品具有更新快、可模仿性较高、玩家喜好转换等特点，随着市场的快速发展和玩家体验的升级，如果公司无法持续推出受玩家认可的成功的游戏产品，或由于研发周期延长、推广时间延长等原因造成游戏无法按计划推出，从而造成老游戏盈利能力出现下滑时，新游戏无法成功按时推出难以弥补老游戏收入的下滑，则将对公司经营业绩产生不利影响。公司高度关注新游戏研发和运营风险，通过优化结构、提升研发及运营效率等措施积极应对。

4、核心人员流失风险

拥有高素质、稳定充足的游戏开发人才队伍是公司保持领先优势的保障，随着公司业务规模的发展、扩大，如果不能通过自身培养或外部引进获得优秀技术专业人员将会给公司经营运作带来不利影响。公司不断完善管理体系建设，注重人才引进和人才培养，建立了吸引

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

人才、保留人才和激励员工的薪酬管理体系，并将进一步丰富激励方式和优化激励体系，建立和完善公司与员工的利益共享与风险共担机制，增强员工凝聚力，保证核心团队的稳定性，增强企业的核心竞争力。

5、商誉减值风险

公司上市以来通过并购重组完善产业链布局，公司规模增大，核心竞争力增强，但也因此形成了较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，需在未来每年年终做相应的减值测试。若并购公司业务开展情况不利，将有可能出现商誉减值，从而造成公司合并报表利润不确定风险，对公司经营管理产生不利影响。公司将继续坚持以技术为驱动、以产品为中心，加强研发实力及完善发行体系，积极聚合行业优势资源，丰富产品储备，持续提升公司核心竞争力。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目录

第一节重要提示、目录和释义 2
第二节公司简介和主要财务指标 7
第三节公司业务概要 10
第四节经营情况讨论与分析 12
第五节重要事项 25
第六节股份变动及股东情况 40
第七节优先股相关情况 46
第八节可转换公司债券相关情况 47
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况 48
第十节公司治理 58
第十一节公司债券相关情况 63
第十二节财务报告 64
第十三节备查文件目录 202

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

释义

释义项	指	释义内容
掌趣科技、公司、本公司	指	北京掌趣科技股份有限公司
动网先锋	指	海南动网先锋网络科技有限公司
玩蟹科技	指	北京玩蟹科技有限公司
上游信息	指	上游信息科技（上海）有限公司
天马时空	指	北京天马时空网络技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
移动终端单机游戏	指	在移动终端上运行的，在使用过程中不需要利用移动通信网络的游戏，但包括仅以产品激活、计费、上传积分等为目的而触发联网的游戏。
移动终端网络游戏、移动终端联网游戏	指	在移动终端上运行的，在使用过程中需要通过客户端程序，利用移动通信网络与游戏网络服务器或其他客户端发生互动的游戏，不包括仅用联网实现激活、上传积分等功能的游戏。
互联网页面游戏	指	基于网站开发技术，以标准 HTTP 协议为基础传输形式的无客户端或基于浏览器内核的微客户端游戏。
虚幻游戏引擎	指	完整的游戏开发平台，提供了游戏开发者需要的大量的核心渲染技术、数据生成工具和基础支持。
H5	指	HTML5，是一系列制作网页互动效果的技术集合，即 H5 就是移动端的 web 页面。
IP	指	Intellectual-Property，知识产权，引申为可供多维度开发的文化产业产品。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	掌趣科技	股票代码	300315
公司的中文名称	北京掌趣科技股份有限公司		
公司的中文简称	掌趣科技		
公司的外文名称（如有）	OURPALM CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	OURPALM		
公司的法定代表人	刘惠城		
注册地址	北京市海淀区中关村奥北科技园领智中心北楼 9 层 901（东升地区）		
注册地址的邮政编码	100192		
办公地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座		
办公地址的邮政编码	100192		
公司国际互联网网址	www.ourpalm.com		
电子信箱	ir@ourpalm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王娉
联系地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座
电话	010-65073699
传真	010-65073699
电子信箱	ir@ourpalm.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市海淀区宝盛南路 1 号奥北科技园领智中心 C 座

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	郝丽江、杨倩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,616,948,596.92	1,970,323,556.32	-17.93%	1,768,214,466.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	363,599,877.51	-3,149,933,630.14	不适用	263,894,420.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	409,656,838.85	-3,146,995,802.41	不适用	40,749,109.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	514,875,431.14	845,902,517.48	-39.13%	669,422,510.52
基本每股收益（元/股）	0.13	-1.14	不适用	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.13	-1.14	不适用	0.10
加权平均净资产收益率	6.73%	-45.30%	52.03%	3.12%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	5,987,155,353.93	5,857,256,178.33	2.22%	9,884,033,738.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,548,222,624.83	5,128,642,362.40	8.18%	8,532,081,854.62

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	355,788,447.93	340,455,211.09	505,639,429.72	415,065,508.18
归属于上市公司股东的净利润	186,748,323.06	24,293,705.42	133,911,009.74	18,646,839.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	150,952,624.78	93,009,147.56	179,423,749.72	-13,716,235.32
经营活动产生的现金流量净额	5,025,498.52	132,254,588.67	180,509,158.89	197,086,185.06

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 是 √ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,377,695.27	-19,842,265.73	-33,278,336.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,372,203.55	19,648,714.75	18,873,330.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-74,699,002.51	57,901.54	63,054,467.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,003,908.66	-5,516,927.30	6,951,948.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,091,133.44	3,261,381.61	167,482,097.72	
减：所得税影响额	-15,547,860.22	-661,529.09	-1,055,104.06	
少数股东权益影响额（税后）	-12,447.89	1,208,161.69	993,300.75	
合计	-46,056,961.34	-2,937,827.73	223,145,310.95	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

掌趣科技专注网络游戏尤其是移动游戏产品的开发、发行和运营。在 “精品化、国际化、大IP协同”发展战略指导下，报告期内，公司继续深化管理整合、促进团队融合，以技术为驱动、以产品为中心，研发侧加强产品设计、美术呈现、技术支撑，发行侧推进国内和海外发行体系的持续完善，目前已建立起较为完备的产业化研发和精细化运营体系。同时，公司也将积极聚合行业优势资源，丰富产品储备，持续提升公司核心竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	同比减少 34%，主要系部分办公楼对外出租转至投资性房地产核算所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、卓越的研发实力与优秀的发行能力优势

随着游戏行业人口红利逐步消失，游戏行业的产品价值正在被不断地放大，研发价值凸显，研发能力成为考量企业实力的重点。公司以游戏研发商及发行商立身，并坚持’技术立企’的核心定位，公司在Unity3D、H5和虚幻游戏引擎框架搭建领域已取得一定突破，有助于公司未来开辟更高的产品层级以及游戏玩法的融合和进化，有利于缩减产品研发成本和研发周期。公司卓越的研发实力与优秀的发行能力、策划能力、数值体系、技术引擎等丰富的经验技术是公司持续推出精品游戏强有力的支撑。

2、多元化产品矩阵及精品游戏可持续交付优势

游戏分属文化创意产业，近年来逐渐呈现品类扩容、玩法细分、用户需求多元化及个性化发展的趋势，全面快速响应市场需求及基于强大研发实力、科学项目管理的精品游戏可持续交付力是游戏企业长期发展的关键动能。公司近年来不断夯实游戏主业，夯实方法论，已经在MMO、卡牌等主流手游品类中建立较为完善的研发管理体系并取得优势，同时布局二次元等细分领域，建立起面向不同市场定位及用户人群的多元化产品矩阵，打磨精品游戏，带动企业长期稳定发展。

3、优质专业的人才优势

游戏行业作为轻资产行业，人才是企业发展的核心资产。公司在发展过程中，不断建立健全科学的人才引进、培养和激励机制。公司高管团队稳定高效，公司的主要管理层和核心骨干大部分来自于国内外知名游戏运营商、开发商、互联网公司等，拥有较强的技术开发能力和丰富的行业经验，对游戏行业有着深刻的理解，在游戏业务整体规划和布局方面具备前瞻性，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够准确把握市场机遇并有效付诸实施。

4、突出的国际化发行及协同能力优势

公司凭借突出的国际化发行及协同能力、优秀的海外发行能力，《拳皇98终极之战OL》、《奇迹：觉醒》、《魔法门之英雄无敌：战争纪元》、《一拳超人：最强之男》在海外地区发行取得了优异的成绩。公司将不断提高自身发行能力，持续推进海外业务能力提升。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入16.17亿元，同比下降17.93%，主要系公司自研重点游戏产品的上线时间延迟；公司实现归属于上市公司普通股股东净利润3.64亿元，比上年同期增加35.14亿元，主要系上年同期资产减值损失金额较大所致。

报告期内，原有游戏产品保持了良好的业绩贡献，新增产品亦表现亮眼。2019年新增上线游戏产品《一拳超人：最强之男》、《我的英雄学院：入学季》、《境•界：灵压对决》。2019年6月《一拳超人：最强之男》上线中国大陆，上线首日便取得了App Store免费总榜第一、游戏类畅销榜4，并两次获得苹果商店推荐，陆续斩获华为应用市场“2019最佳卡牌游戏奖”、2019金翎奖“玩家最喜爱的移动网络游戏”、2019金陀螺奖“年度风云移动游戏网游”、硬核联盟“黑石奖硬核年度人气游戏”等奖项；《我的英雄学院：入学季》获硬核联盟“黑石奖硬核年度最受欢迎卡牌游戏”。同时，公司游戏产品的海外发行也在持续推进，2019年2月《奇迹MU：觉醒》上线东南亚地区，在泰国、新加坡、菲律宾等国家和地区App Store及Google Play下载、畅销双榜TOP5，并荣获2019 Google Play年度最佳对战游戏奖；2020年1月《一拳超人：最强之男》上线港澳台地区，上线以来持续位于港澳台地区APP Store及Google play榜单前列。报告期内公司新增运营游戏3款，报告期末运营游戏总计28款。

报告期内，公司推出了使用自有资金以集中竞价方式回购社会公众股份的方案，所回购股份将用于实施股权激励计划或员工持股计划。截止2020年2月26日，本次回购股份方案实施完毕。后续公司将积极推进激励方案落地。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,616,948,596.92	100%	1,970,323,556.32	100%	-17.93%
分行业					
信息服务业	1,616,948,596.92	100.00%	1,970,323,556.32	100.00%	-17.93%
分产品					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

移动终端游戏	1,493,347,255.75	92.36%	1,871,891,412.92	95.00%	-20.22%
互联网页面游戏	117,704,954.52	7.28%	93,086,420.26	4.72%	26.45%
其他	5,896,386.65	0.36%	5,345,723.14	0.28%	10.30%
分地区					
国内	956,136,087.33	59.13%	1,316,796,632.48	66.83%	-27.39%
境外	660,812,509.59	40.87%	653,526,923.84	33.17%	1.11%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	版号	游戏类型	运营模式	对应运营商名称	游戏分发渠道	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
游戏 1	ISBN 978-7-7979-4790-9	手游	自主运营；第三方运营	腾讯等	APP Store；安卓市场	道具收费	394,363,975.62	24.48%	86,210,521.11	40.35%	21.86%
游戏 2	ISBN 978-7-7979-7576-6	手游	自主运营；第三方运营	腾讯等	APP Store；安卓市场	道具收费	388,437,412.05	24.11%	20,684,611.93	9.68%	5.33%
游戏 3	ISBN 978-7-498-06456-1	手游	自主运营	本公司	APP Store；安卓市场	道具收费	264,283,356.82	16.40%	69,151,488.01	32.37%	26.17%
游戏 4	ISBN 978-7-7979-4017-7	手游	自主运营；第三方运营	腾讯等	APP Store；安卓市场	道具收费	105,246,220.86	6.53%	8,854,488.51	4.14%	8.41%
游戏 5	ISBN 978-7-7979-3112-0	手游	自主运营；第三方运营	腾讯等	APP Store；安卓市场	道具收费	68,003,169.05	4.22%	298,452.18	0.14%	0.44%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 1	第一季度	2,635,669	3,096,494	408,114	689	281,367,172.00
游戏 1	第二季度	1,381,973	2,019,216	259,188	1,005	260,595,577.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

游戏 1	第三季度	1,658,586	2,305,302	286,133	873	249,795,723.00
游戏 1	第四季度	809,059	1,368,992	182,327	1,034	188,469,560.00
游戏 2	第一季度	302,266	946,436	153,851	1,265	194,662,555.00
游戏 2	第二季度	390,559	1,022,172	151,191	1,190	179,878,398.00
游戏 2	第三季度	439,711	1,066,154	148,058	1,209	179,006,952.00
游戏 2	第四季度	416,944	1,032,491	141,852	1,198	169,934,429.00
游戏 3	第一季度					
游戏 3	第二季度	4,774,111	4,801,541	542,707	182	98,933,652.00
游戏 3	第三季度	6,647,017	7,594,545	541,935	522	283,057,048.00
游戏 3	第四季度	2,395,052	3,250,595	132,208	762	100,760,933.00
游戏 4	第一季度	120,859	284,681	61,541	1,422	87,534,787.00
游戏 4	第二季度	127,496	277,730	56,104	1,335	74,895,323.00
游戏 4	第三季度	48,079	164,758	33,804	1,696	57,336,771.00
游戏 4	第四季度	466,671	561,173	93,498	785	73,373,189.00
游戏 5	第一季度	367,288	436,917	77,609	723	56,077,319.00
游戏 5	第二季度	376,673	443,316	49,225	959	47,212,468.00
游戏 5	第三季度	620,662	703,107	73,366	813	59,661,165.00
游戏 5	第四季度	338,986	459,904	54,315	1,196	64,955,365.00

境外主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	版号	游戏类型	运营模式	对应运营商名称	游戏分发渠道	收费方式	境外收入	本游戏境外收入占公司境外游戏业务收入的比例
游戏 1	ISBN 978-7-7979-7576-6	手游	自主运营	本公司	APP Store；安卓市场	道具收费	311,812,844.18	47.19%
游戏 2	ISBN 978-7-7979-4790-9	手游	自主运营；第三方运营	网禅等	APP Store；安卓市场	道具收费	259,949,562.12	39.34%
游戏 3	ISBN 978-7-7979-4017-7	手游	自主运营；第三方运营	育碧等	APP Store；安卓市场	道具收费	35,252,922.78	5.33%
游戏 4	ISBN	手游	第三方运营	苏州爱洛	APP	道具收	17,345,276.89	2.62%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	978-7-7979-3112-0			克有限公司	Store；安卓市场	费		
游戏 5	ISBN 978-7-89989-947-2	手游	第三方运营	网禅等	APP Store；安卓市场	道具收费	16,420,646.09	2.48%

境外主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	境外用户数量	境外活跃用户数	境外付费用户数量	境外 ARPU 值	境外充值流水
游戏 1	第一季度	196,082	448,794	60,825	2,048	124,540,877
	第二季度	286,074	541,707	65,051	1,837	119,473,218
	第三季度	341,552	588,374	60,151	1,783	107,237,847
	第四季度	318,745	563,331	55,830	1,859	103,807,303
游戏 2	第一季度	2,380,752	2,578,757	292,893	599	175,517,403
	第二季度	1,150,463	1,570,469	161,965	1,020	165,194,205
	第三季度	1,401,649	1,787,627	166,135	905	150,428,830
	第四季度	697,034	1,090,135	118,042	1,015	119,776,625
游戏 3	第一季度	37,575	57,737	9,488	1,950	18,500,076
	第二季度	45,216	60,236	7,677	1,982	15,219,160
	第三季度	8,503	20,522	3,691	2,753	10,161,648
	第四季度	425,090	432,142	68,876	359	24,693,791
游戏 4	第一季度	132,347	167,485	13,455	1,476	19,856,836
	第二季度	135,514	162,487	13,192	1,322	17,445,222
	第三季度	403,061	445,342	36,747	941	34,585,270
	第四季度	194,974	273,623	23,196	1,842	42,724,692
游戏 5	第一季度	132,520	266,059	16,368	1,961	32,097,881
	第二季度	126,451	239,795	13,533	1,961	26,541,777
	第三季度	95,588	177,287	10,855	1,942	21,080,602
	第四季度	72,696	144,936	10,127	1,808	18,310,834

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
信息服务业	1,616,948,596.92	709,761,104.60	56.10%	-17.93%	-6.99%	-5.17%
分产品						
移动终端游戏	1,493,347,255.75	696,225,125.27	53.38%	-20.22%	-5.99%	-7.06%
分地区						
国内	956,136,087.33	405,356,946.95	57.60%	-27.39%	-32.62%	3.29%
境外	660,812,509.59	304,404,157.65	53.93%	1.11%	88.52%	-21.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
信息服务业	产品分成	253,340,659.26	35.69%	391,756,091.35	51.34%	-35.33%
信息服务业	渠道分成	12,440,829.96	1.75%	16,637,862.10	2.18%	-25.23%
信息服务业	市场推广	213,639,606.43	30.10%	156,834,560.82	20.55%	36.22%
信息服务业	版权摊销	128,711,768.67	18.13%	110,488,011.78	14.48%	16.49%
信息服务业	人工成本	49,201,479.67	6.93%	39,604,870.86	5.19%	24.23%
信息服务业	运营费用	52,426,760.61	7.39%	47,761,007.94	6.26%	9.77%
信息服务业	合计	709,761,104.60	100.00%	763,082,404.85	100.00%	-6.99%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期投资设立子公司：北京千惠科技有限公司、北京聚义科技有限公司、北京浩满科技有限公司、北京提尔互娱科技有限公司、上海享青网络科技有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,155,128,314.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	72.43%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	423,167,842.38	26.53%
2	第二名	363,945,283.80	22.82%
3	第三名	221,999,107.98	13.92%
4	第四名	75,682,571.80	4.75%
5	第五名	70,333,508.63	4.41%
合计	--	1,155,128,314.59	72.43%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	183,736,667.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	10.91%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	54,340,624.71	10.91%
2	第二名	40,970,772.31	8.22%
3	第三名	36,271,842.42	7.28%
4	第四名	27,126,179.05	5.44%
5	第五名	25,027,248.60	5.02%
合计	--	183,736,667.09	36.87%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,596,885.26	31,398,252.49	19.74%	
管理费用	118,490,484.42	140,006,309.74	-15.37%	
财务费用	-29,826,257.68	15,545,806.92	-291.86%	主要系利息支出减少所致。
研发费用	379,309,876.57	465,258,407.43	-18.47%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

截至本报告期期末，公司已立项多款新产品作为未来产品储备，相关产品研发正在稳步推进，凭借持续创新的精神，公司期望未来持续产出更多精品游戏。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	992	896	1,011
研发人员数量占比	70.16%	69.67%	60.61%
研发投入金额（元）	397,742,370.68	446,936,228.15	451,024,060.37
研发投入占营业收入比例	24.60%	22.68%	25.51%
研发支出资本化的金额（元）	18,432,494.11	-18,322,179.28	69,504,333.16
资本化研发支出占研发投入的比例	4.63%	0.00%	15.41%
资本化研发支出占当期净利润的比重	5.07%	0.00%	26.34%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用

随着市场竞争加剧和玩家体验升级，公司高度关注新游戏研发风险，加大研发项目评审力度所致。

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,756,986,313.42	2,252,758,531.29	-22.01%
经营活动现金流出小计	1,242,110,882.28	1,406,856,013.81	-11.71%
经营活动产生的现金流量净额	514,875,431.14	845,902,517.48	-39.13%
投资活动现金流入小计	217,088,874.42	66,089,965.38	228.47%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资活动现金流出小计	105,771,506.62	261,642,040.72	-59.57%
投资活动产生的现金流量净额	111,317,367.80	-195,552,075.34	不适用
筹资活动现金流入小计	44,087.14	3,000,000.00	-98.53%
筹资活动现金流出小计	200,951,580.67	870,868,726.71	-76.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-200,907,493.53	-867,868,726.71	不适用
现金及现金等价物净增加额	437,399,770.52	-169,662,452.68	不适用

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要系本期营业收入下降所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要系上期支付股权投资款较大及本期收回投资及取得投资收益所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要系上期偿还公司债所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在的差异较大，主要系本期无形资产摊销及计提商誉减值准备所致。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	121,253,289.51	33.59%	主要系确认长期股权投资和其他非流动金融资产持有的投资收益	否
公允价值变动损益	-74,175,603.64	-20.55%	主要系确认其他非流动金融资产的公允价值变动损失	否
资产减值	-80,955,074.14	-22.42%	主要系确认商誉减值损失	否
营业外收入	368,986.93	0.10%		否
营业外支出	5,644,136.97	1.56%	主要系确认无形资产报废损失	否
信用减值损失	-13,946,558.18	-3.86%	主要系确认坏账损失	否
其他收益	16,939,938.12	4.69%	主要系确认政府补助	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,682,394,810.68	28.10%	1,243,899,221.66	20.55%	7.55%	期末余额较年初增加 36%，主要系经营活动产生的现金流量增加所致。
应收账款	81,126,578.83	1.36%	182,464,392.41	3.01%	-1.65%	期末余额较年初减少 56%，主要系本期营业收入下降所致。
存货		0.00%		0.00%		
投资性房地产	69,377,637.63	1.16%	61,755,652.51	1.02%	0.14%	
长期股权投资	1,189,450,449.09	19.87%	1,119,458,246.09	18.49%	1.38%	
固定资产	21,877,673.38	0.37%	32,927,710.29	0.54%	-0.17%	期末余额较年初减少 34%，主要系部分办公楼对外出租转至投资性房地产核算所致。
在建工程		0.00%		0.00%		
短期借款		0.00%		0.00%		
长期借款		0.00%		0.00%		
其他应收款	10,123,398.15	0.17%	16,522,093.32	0.27%	-0.10%	期末余额较年初减少 39%，主要系坏账准备增加所致。
其他权益工具投资	146,147,892.98	2.44%	230,897,804.00	3.81%	-1.37%	期末余额较年初减少 37%，主要系金融工具公允价值下降所致。
开发支出			67,093,886.59	1.11%	-1.11%	期末余额较年初减少 100%，主要系研发游戏上线转出所致。
其他非流动资产	3,475,064.34	0.06%	10,677,730.44	0.18%	-0.12%	期末余额较年初减少 67%，主要系将预付版权金转入无形资产所致。
应付账款	124,478,481.17	2.08%	200,191,926.70	3.31%	-1.23%	期末余额较年初减少 38%，主要系应付分成款减少所致。
应交税费	18,692,393.36	0.31%	85,508,031.62	1.41%	-1.10%	期末余额较年初减少 78%，主要系本期缴纳税金较多所致。
其他应付款	55,356,138.65	0.92%	199,170,968.70	3.29%	-2.37%	期末余额较年初减少 72%，主要系支付子公司少数股东的股权收购款和现金股利。
一年内到期的非流动负债			24,682,907.10	0.41%	-0.41%	期末余额较年初减少 100%，主要系本年偿还债券本金及利息所致。
预计负债	2,000,000.00	0.03%	3,290,398.54	0.05%	-0.02%	期末余额较年初减少 39%，主要系确认诉讼损失所致。
递延所得税负债	30,272,276.23	0.51%	48,947,026.87	0.81%	-0.30%	期末余额较年初减少 38%，主要系根

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

						据金融工具公允价值变动相应调整所致。
其他非流动负债	32,145,973.76	0.54%	46,790,370.38	0.77%	-0.23%	期末余额较年初减少 31%，主要系本期游戏授权金摊销所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	658,325,763.05	-74,699,002.51			12,512,187.48	110,062,181.85		486,076,766.17
4.其他权益工具投资	230,897,804.00		-472,954,975.95		13,951,775.14	45,226,287.35		146,147,892.98
金融资产小计	889,223,567.05	-74,699,002.51	-472,954,975.95		26,463,962.62	155,288,469.20		632,224,659.15
上述合计	889,223,567.05	-74,699,002.51	-472,954,975.95		26,463,962.62	155,288,469.20		632,224,659.15
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司于2018 年11月8日披露了《关于全资子公司部分银行账户及其下属公司股权被冻结的公告》（公告编号：2018-076），公司之全资子公司北京玩蟹科技有限公司（以下简称"玩蟹科技"）因著作权侵犯及不正当竞争纠纷事项，纠纷相关方向法院提出财产保全申请，导致玩蟹科技名下部分银行账户及其下属全资子公司北京趣玩天橙科技有限公司（以下简称"趣玩天橙"）100%股权被冻结。

截至2019年12月31日，被冻结银行账户内存款余额人民币16,098,271.37元，占公司期末净资产的0.29%，占期末货币资金比例为0.96%。本次被冻结银行账户对玩蟹科技正常经营不会造成实质性的影响，其下属子公司趣玩天橙股权被冻结，仅为采取财产保全措施，不影响其正常经营运作。本次被冻结账户涉及金额占比较小，不会对公司的正常运行和经营管理造成实质性的影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,583,962.62	8,109,015.65	79.85%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	157,343,503.47		-37,150,151.73	13,951,775.14	35,226,287.35	-5,599,415.48	75,778,462.13	自有资金
其他	1,108,449,183.70	-74,699,002.51	-435,804,824.22	12,512,187.48	120,062,181.85	145,568,611.16	556,446,197.02	自有及募集资金
合计	1,265,792,687.17	-74,699,002.51	-472,954,975.95	26,463,962.62	155,288,469.20	139,969,195.68	632,224,659.15	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京玩蟹科技有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,100 万元	456,415,469.73	373,962,215.86	294,304,402.83	72,499,939.51	69,205,588.56
北京天马时空网络技术有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,000 万元	725,416,403.56	183,353,792.03	636,955,880.86	107,880,304.97	100,134,994.74
海南动网先锋网络科技有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,388.8889 万元	332,973,234.93	287,867,214.55	110,132,316.70	53,137,736.22	59,316,436.13
北京华娱聚友科技发展有限公司	子公司	游戏开发及发行	1100 万元	569,407,209.15	257,372,365.48	229,378,801.78	30,493,708.44	63,719,120.92
上游信息科技（上海）有限公司	子公司	游戏开发及发行	1,000 万元	191,996,278.51	168,700,337.99	133,285,625.54	58,800,567.91	52,158,398.98
Webzen Inc.	参股公司	PC 和手机游戏开发和发行	17,655,442,000 韩元	2,496,908,708.23	2,144,970,715.42	1,070,092,089.89	366,479,599.76	256,329,357.31

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

根据中国音数协游戏工委（GPC）、国际数据公司（IDC）发布的《2019年中国游戏产业报告》：2019年中国游戏产业整体保持稳中向好、稳中有升的良好态势。2019年，中国游戏市场实际销售收入2308.8亿元，同比于2018年增长164.4亿元，同比增长7.7%，行业发展逐渐回暖。随着游戏市场的快速扩张，游戏市场竞争更加激烈，中国游戏用户规模进入稳定发展阶段。2019年较2018年仅增加0.1亿人，同比增长2.5%，增速明显放缓。2019年，移动游戏市场实际销售收入1581.1亿元，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

占比68.5%；客户端游戏市场实际收入615.1亿元，占比26.6%；网页游戏市场实际销售收入98.7亿元，占比4.3%；移动游戏收入占据游戏市场主要份额。

伴随产业分工细化及游戏产业政策环境不断优化，移动游戏市场已全面进入精品时代，产品内容质量和社会文化价值成为游戏产品存量格局下的核心竞争力，需要游戏企业不断挖掘并兑现用户日益升级的产品文化需求，做好长线精细化运营服务。

2019年，公司多款自研游戏产品发行上线，研运一体初见成效。2020年，公司将继续以技术为驱动、以产品为中心，通过提升核心优势产品竞争力、深化夯实研运一体业务模式、拓展新品类市场等举措，进一步健康、合理优化产品营收结构，提升公司整体研发产能，为公司未来持续稳定发展奠定坚实基础和潜在动力。2020年计划上线多款新产品，包括《真红之刃》、《罗兰创世录》、《黑暗之潮》、《街霸：对决》、《那些需要守护的》、《修普诺斯》（前述游戏名称为暂定名称）等；《一拳超人：最强之男》等产品也将陆续上线海外地区。此外，公司已立项多款新产品作为未来产品储备，相关产品研发正在稳步推进。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、依据《公司章程》，公司采取现金方式分配股利应同时满足如下条件：

（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

（2）无重大投资计划或重大现金支出发生；

（3）该年度资产负债率低于70%。

2、依据《公司章程》，公司进行股票股利分配的条件为：公司在经营情况良好且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，可采取股票股利方式分配利润。

3、报告期内，上述《公司章程》关于利润分配的条件和具体比例规定未发生变化。

根据上述《公司章程》的规定，公司于2019年4月25日召开第三届董事会第三十三次会议、于2019年5月17日召开公司2018年度股东大会，审议通过《2018年度利润分配预案》：鉴于公司 2018年度实现的可分配利润为负值，不具备实施现金分红和股票股利分配的条件，公司2018年度利润分配预案为：2018 年度不进行现金分红，不送红股，不以资本公积转增股本。公司独立董事对此发表独立意见，认为公司2018年度拟不进行利润分配，符合公司实际情况，符合《公司章程》和相关监管规定，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分配预案的股本基数（股）	2,729,621,349
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	105,664,570.85
现金分红总额（含其他方式）（元）	105,664,570.85
可分配利润（元）	-757,467,221.27
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2020 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，会议审议通过了《2019 年度利润分配预案》，公司 2019 年度利润分配预案为：2019 年度不进行现金分红，不送红股，不以资本公积转增股本。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年度利润分配方案及实施情况

2018年5月16日，经公司2017年度股东大会审议通过，公司2017年度利润分配方案为：以公司总股本2,757,992,863股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配方案已于2018年7月12日实施完毕。

2、2018年度利润分配预案情况

2019年5月17日，经公司2018年度股东大会审议通过，鉴于公司2018年度实现的可分配利润为负值，不具备实施现金分红和股票股利分配的条件，公司2018年度利润分配预案为：2018年度不进行现金分红，不送红股，不以资本公积转增股本。

3、2019年度利润分配预案情况

2020年4月28日经公司第四届董事会第四次会议审议通过，鉴于公司2019年度可供分配利润为负值，不具备实施现金分红和股票股利分配的条件，公司2019年度利润分配预案为：2019年度不进行现金分红，不送红股，不以资本公积转增股本。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。

根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的相关规定：上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。2019年度，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份成交总金额为105,664,570.85元（不含交易费用），视同2019年度现金分红金额为105,664,570.85元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	363,599,877.51	0.00%	105,664,570.85	29.06%	105,664,570.85	29.06%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年	0.00	-3,149,933,630.14	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	27,579,928.63	263,894,420.28	10.45%	0.00	0.00%	27,579,928.63	10.45%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	宋海波、李锐、张洁、陈嘉庆、韩常春	关于任职期限的承诺	承诺方自股权交割日起需至少在动网先锋任职 60 个月；承诺方在动网先锋任职期限内未经掌趣科技同意，不得在掌趣科技、动网先锋以外，从事与掌趣科技及动网先锋相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不得在其他与动网先锋有竞争关系的公司任职（动网先锋的子公司除外）。承诺方自动网先锋离职后两年内不得在掌趣科技、动网先锋以外，从事与掌趣科技及动网先锋相同或类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务、任职或者担任任何形式的顾问，不以掌趣科技及动网先锋以外的名义为掌趣科技及动网先锋现有客户提供游戏开发、运营及维护等服务。	2013 年 02 月 01 日	2018 年 7 月 4 日及离职后两年内	履行中
	宋海波、澄迈锐杰、张洁、韩常春、陈嘉庆、李锐	关于避免同业竞争的承诺	承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与掌趣科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与掌趣科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如承诺方及其控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2013 年 02 月 01 日	长期	履行中
	宋海波、李	关于减少	承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣	2013 年 02	长期	履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	锐、澄迈锐杰、张洁、韩常春、陈嘉庆	及规范关联交易的承诺	科技的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和掌趣科技公司章程等的规定，依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与掌趣科技进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害掌趣科技及其他股东的合法权益的行为。	月 01 日		
	刘惠城、邱祖光、杜海、李少明、天马合力	关于避免同业竞争的承诺	承诺方在持有掌趣科技股票期间：承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与天马时空、掌趣科技及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与天马时空、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如承诺方及其控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2015 年 08 月 11 日	持有掌趣科技股票期间	履行中
	刘惠城、邱祖光、杜海、李少明、天马合力、金星投资	关于减少及规范关联交易的承诺	1、承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和掌趣科技公司章程的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，承诺方对前述行为而给掌趣科技造成的损失向掌趣科技进行赔偿。承诺方保证将依照掌趣科技公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应	2015 年 08 月 11 日	长期	履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移掌趣科技及其下属子公司的资金、利润，保证不损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益。			
	刘惠城、刘连成、杜海、李少明、邱腾熙、高晓辉、沈志祥	关于任职期限及竞业禁止的承诺	承诺方在资产交割日前与天马时空签订符合掌趣科技规定条件的不短于 5 年期限的劳动合同及竞业禁止协议，承诺方在天马时空服务期间及离开天马时空后两年内不得从事与天马时空相同或竞争的业务。	2015 年 08 月 11 日	任职期间及离职后两年	履行中
	欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、亿辉博远	关于避免同业竞争的承诺	承诺方持有掌趣科技股票期间及承诺方在玩蟹科技任职期满后两年内：1、承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与玩蟹科技、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与玩蟹科技、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、如承诺方及其控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2013 年 10 月 14 日	持有掌趣科技股票期间及承诺方在玩蟹科技任职期满后两年内	履行中
	叶凯、胡磊万城	关于避免同业竞争的承诺	1. 本次交易完成后，在本人/本合伙企业持有上市公司股票期间及本人/本合伙企业合伙人在目标公司任职期满后两年内，单一或全体股权转让方、及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与玩蟹科技、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与玩蟹科技、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2. 本次交易完成后，在本人/本合伙企业持有上市公司股票期间及本人/本合伙企业合伙人在目标公司任职期满后两年内，如股权转让方及其控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则股权转让方及其控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入掌趣科技或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使股权转让方及其控制的企业不再从事与掌趣科技主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。" 2016 年 12 月 31 日，叶凯、胡磊	2013 年 10 月 14 日	持有掌趣科技股票期间及承诺方在玩蟹科技任职期满后两年内	履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			万城对上述承诺涉及的部分内容做出承诺如下：关于本人进行对外投资事项在经掌趣科技董事会、股东大会审议通过后，本人可在包括游戏在内的泛娱乐行业领域进行参股投资以及在其参与设立的投资类公司任职。本人承诺在泛娱乐行业领域的对外投资，本人个人承担投资风险，同时尽量促使所投资公司与掌趣科技的业务合作及资本合作机会，如果所投资公司发展良好且有意出售，本人应当尽力促使在同等条件下优先出售给掌趣科技。本人承诺在掌趣科技从事的业务领域范围内的投资权限仅限于参股投资，本人承诺在任何一个标的投资比例两人（叶凯、胡磊万城）合计不得超过 50%且所投资标的需要在掌趣科技备案。			
	叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、亿辉博远	关于减少和规范关联交易的承诺	1、承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序并将按照有关法律法规和掌趣科公司章程的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，承诺方将分别、且共同地对前述行为而给掌趣科技造成的损失向掌趣科技进行赔偿。承诺方保证将依照掌趣科公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移掌趣科技及其下属的资金、利润，保证不损害掌趣科技其他股东的合法权益。	2013 年 10 月 14 日	长期	履行中
	叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜、陈麒麟、吴世春、亿	关于避免资金占用、关联担保的承诺	承诺方在本次交易后不会占用玩蟹科技的资金或要求其为承诺方及下属企业提供担保，否则应承担个别及连带责任。	2013 年 10 月 14 日	长期	履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	辉博远					
	叶凯、胡磊万城、欧阳刘彬、尹力炜以及亿辉博远的全体合伙人	关于任职期限及竞业禁止的承诺	承诺方在资产交割日前与玩蟹科技签订符合掌趣科技规定条件的不短于 5 年期限的劳动合同及竞业禁止协议，承诺方在玩蟹科技服务期间及离开目标公司后两年内不得从事与玩蟹科技相同或竞争的业务。	2013 年 10 月 14 日	任职期间及离职后两年	履行中
	田寒松、马晓光、至高投资	关于避免同业竞争的承诺	承诺方持有掌趣科技股票期间及承诺方在上游信息任职期满后两年内：1、承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与上游信息、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与上游信息、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、如承诺方及其控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2013 年 10 月 14 日	持有掌趣科技股票期间及承诺方在上游信息任职期满后两年内	履行中
	刘智君、田寒松、马晓光、至高投资	关于减少及规范关联交易的承诺	1、承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序并将按照有关法律法规和掌趣科技公司章程的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，承诺方将分别、且共同地对前述行为而给掌趣科技造成的损失向掌趣科技进行赔偿。承诺方保证将依照掌趣科技公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取正当益关联交易非法转移掌趣科技及其下属的资金、利润，保证不损害掌趣科技其他股东的合法权益。	2013 年 10 月 14 日	长期	履行中
	刘智君、田	关于避免	承诺方在本次交易后不会占用上游信息的资	2013 年 10	长期	履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	寒松、马晓光、至高投资、朱晔	资金占用、关联担保的承诺	金或要求其为承诺方及下属企业提供担保，否则应承担个别及连带责任。	月 14 日		
	刘智君、马晓光等 11 人	关于任职期限及竞业禁止的承诺	承诺方在资产交割日前与上游信息签订符合掌趣科技规定条件的不短于 5 年期限的劳动合同及竞业禁止协议，承诺方在上游信息服务期间及离开目标公司后两年内不得从事与上游信息相同或竞争的业务。	2013 年 10 月 14 日	任职期间及离职后两年	履行中
	刘智君	关于避免同业竞争的承诺	承诺方及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与上游信息、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与上游信息、掌趣科技及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如承诺方及其控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与掌趣科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取相关措施以避免同业竞争。	2015 年 08 月 11 日	长期	履行中
	刘智君	关于减少及规范关联交易的承诺	1、承诺方及其控制的企业将尽可能减少与掌趣科技及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为掌趣科技股东之地位谋求与掌趣科技在业务合作等方面优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与掌趣科技及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签署协议，履行合法程序并将按照有关法律法规和掌趣科技公司章程规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，承诺方将对前述行为给掌趣科技造成的损失向掌趣科技进行赔偿。承诺方保证将依照掌趣科技公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移掌趣科技及其下属子公司的资金、利润，保证不损害掌趣科技及掌趣科技其他股东的合法权益。	2015 年 08 月 11 日	长期	履行中
首次公开发行	姚文彬	关于同业	1、目前不存在与发行人从事相同、类似或在	2011 年 03	长期	履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

或再融资时所作承诺		竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	任何方面构成竞争的业务（以下合称"竞争性业务"）的情形；2、在未来不会以任何方式从事（包括与其他方合作直接或间接从事）竞争性业务；也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织，以避免对发行人的经营活动构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；3、在未来不会促使其他可能的竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当可能的竞争方发现自己或发行人发现可能的竞争方已经/即将从事竞争性业务时，可能的竞争方将自愿放弃该业务；4、可能的竞争方不会向从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售管道、客户信息支持。5、如果出现因竞争方违反上述承诺而导致发行人及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	月 01 日		
	姚文彬、叶颖涛	其他承诺	1、如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代公司承担全部费用；或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；2、姚文彬、叶颖涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；3、姚文彬、叶颖涛就上述承诺承担连带责任。	2011 年 03 月 01 日	长期	履行中
	姚文彬、叶颖涛	其他承诺	1、如主管部门就大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司 2009 年、2010 年以核定征收方式缴纳企业所得税事宜要求大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司补缴税款、缴纳罚款或滞纳金和/或因此受到任何其他处罚或损失，姚文彬、叶颖涛将代为补缴相应款项，或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因项事宜造成额外支出及遭受任何损失，不会因此导致对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响；2、姚文彬、叶颖	2011 年 03 月 01 日	长期	履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			涛承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；3、姚文彬、叶颖涛就上述承诺承担连带责任。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司会计政策变更事项，详见本年度报告第十二节财务报告之五（44）“新金融工具准则”相关说明。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期投资设立子公司：北京千惠科技有限公司、北京聚义科技有限公司、北京浩满科技有限公司、北京提尔互娱科技有限公司、上海享青网络科技有限公司

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	郝丽江、杨倩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额为 20,011.29 万元，预计总负债为 200 万元。

十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2018年3月实施了第一期员工持股计划，根据《北京掌趣科技股份有限公司第一期员工持股计划》的规定，公司第一期员工持股计划购买的股票的锁定期自2018年3月21日起十二个月，即2019年3月20日锁定期届满。

2、截至2019年12月6日，公司第一期员工持股计划持有的公司股票55,150,000股已通过集中竞价方式全部出售完毕。具体内容详见公司于2019年12月6日披露于巨潮资讯网的《关于第一期员工持股计划股票出售完毕暨计划终止的公告》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2018-085）。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海天銮网络技术有限公司（注 1）	2019 年 01 月 30 日		2019 年 02 月 18 日			协议生效至主协议到期或终止	否	否
上海天銮网络技术有限公司（注 2）	2019 年 04 月 26 日		2019 年 08 月 30 日			协议生效至主协议到期或终止	否	否

注 1：公司于 2019 年 1 月 29 日召开第三届董事会第三十一次会议，于 2019 年 2 月 18 日召开 2019 年第二次临时股东大 会，会议审议通过了《关于公司全资子公司为其子公司提供担保的议案》。鉴于天马时空与 Webzen Inc.于 2015 年 11 月 23 日签署了《移动游戏发行和服务协议》，若天马时空违反协议约定且对 Webzen Inc.造成实际经济损失的，天马时空应向 Webzen Inc.每天支付 500,000 美元的违约赔偿金。天马时空于 2018 年 6 月 1 日将其权利义务转让给其全资子公司上海天銮。 鉴于此，天马时空与 Webzen Inc.签署《担保协议》，天马时空作为保证人，为上海天銮正常履行协议下的义务提供担保。担保协议约定：天马时空无条件的同意并承诺，如果上海天銮以任何方式没有正当履行协议，或者违反了前述协议的约定，天马时空应立即按照 Webzen Inc.的书面要求，承担并适当、勤勉地履行任何和所有上述未履行的义务等。

注 2：公司于 2019 年 4 月 25 日召开第三届董事会第三十三次会议，于 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年度股东大 会，会议审议通过了《关于公司全资子公司为其子公司提供担保的议案》。鉴于公司之全资子公司天马时空与 Webzen Inc.于 2015 年 11 月 30 日签署了《移动游戏发行和服务协议》，若天马时空违反上述约定且对 Webzen Inc.造成实际经济损失的，天马时空应向 Webzen Inc.每天支付 500,000 美元的违约赔偿金。天马时空于 2019 年 8 月 30 日将上述与 Webzen Inc.签署的协议下全部权利和义务转让给其子公司上海天銮。鉴于此，天马时空与 Webzen Inc.于同日签署《担保协议》，由天马时空作为保证人，为上海天銮正常履行协议下的义务提供担保。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

详见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《北京掌趣科技股份有限公司2019年度社会责任报告》。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年2月27日召开了第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购总金额不低于人民币1亿元（含）且不超过人民币2亿元（含），回购价格不超过人民币5.27元/股（含），回购的股份用于实施员工持股计划或者股权激励计划，回购股份的实施期限为自董

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

事会审议通过之日起12个月内。公司于2019年3月6日披露了《回购股份报告书》（公告编号2019-018），具体内容详见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的公告。

2、截至2019年12月31日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份27,862,843股，占公司总股本的1.0104%，最高成交价为4.45元/股，最低成交价为3.32元/股，成交金额为105,664,570.85元（不含交易费用）。回购实施情况符合公司股份回购方案及相关法律法规的要求。具体内容详见公司于2020年1月3日披露于巨潮资讯网的《关于回购股份的进展公告》（2020-001）。

3、截至2020年2月26日，公司本次回购期届满，累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份27,862,843股，占公司总股本的1.0104%，最高成交价为4.45元/股，最低成交价为3.32元/股，成交金额为105,664,570.85元（不含交易费用）。至此，公司回购股份方案实施完毕，回购实施情况符合公司股份回购方案及相关法律法规的要求。具体内容详见公司于2020年2月27日披露于巨潮资讯网的《关于回购股份完成暨股份变动的进展公告》（2020-006）。

十九、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第六节股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	167,502,039	6.07%				-10,347,933	-10,347,933	157,154,106	5.70%
1、国家持股						0	0		
2、国有法人持股						0	0		
3、其他内资持股	167,502,039	6.07%				-10,347,933	-10,347,933	157,154,106	5.70%
其中：境内法人持股						0	0		
境内自然人持股	167,502,039	6.07%				-10,347,933	-10,347,933	157,154,106	5.70%
4、外资持股						0	0		
其中：境外法人持股						0	0		
境外自然人持股						0	0		
二、无限售条件股份	2,589,982,153	93.93%				10,347,933	10,347,933	2,600,330,086	94.30%
1、人民币普通股	2,589,982,153	93.93%				10,347,933	10,347,933	2,600,330,086	94.30%
2、境内上市的外资股						0	0		
3、境外上市的外资股						0	0		
4、其他						0	0		
三、股份总数	2,757,484,192	100.00%				0	0	2,757,484,192	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，因部分董监高任离职变动，公司高管锁定股合计减少10,347,933股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

截至2019年12月31日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份27,862,843股，占公司总股本的1.0104%。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司累计回购股份27,862,843股，占公司股本总数的1.0104%。上述回购股份作为库存股，不再属于发行在外的股票。上述回购事项对公司2019年每股收益的影响为0.0013元/股，对公司2019年每股净资产的影响为0.0025元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘惠城	125,040,902	127,169		125,168,071	高管锁定股	在其担任公司董事、高管期间遵守相关股份管理规定
程莉	45,000			45,000	高管锁定股	在其担任公司董事、高管期间遵守相关股份管理规定
崔美玲	0	30,225		30,225	高管锁定股	在其担任公司董事、高管期间遵守相关股份管理规定
贾唐丽	0	10,050		10,050	高管锁定股	在其担任公司董事、高管期间遵守相关股份管理规定
邓攀	41,795,407		10,448,852	31,346,555	高管锁定股	遵守有关离任董监高股份管理规定
胡斌	348,780			348,780	高管锁定股	遵守有关离任董监高股份管理规定
李好胜	270,000		67,500	202,500	高管锁定股	遵守有关离任董监高股份管理规定
孙娟霞	1,950	975		2,925	高管锁定股	遵守有关离任董监高股份管理规定
合计	167,502,039	168,419	10,516,352	157,154,106	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	157,208	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	159,072	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
姚文彬	境内自然人	6.98%	192,507,902	0		192,507,902		
刘惠城	境内自然人	6.05%	166,890,761	0	125,168,071	41,722,690		
林芝腾讯科技有限公司	境内非国有法人	2.01%	55,417,497	0		55,417,497		
中国工商银行股份有限公司－中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	其他	1.75%	48,276,060	48,276,060		48,276,060		
中国工商银行股份有限公司	其他	1.35%	37,323,547	37,323,547		37,323,547		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

－富国创新科技混合型证券投资基金								
中国工商银行股份有限公司－东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.26%	34,839,764	34,839,764		34,839,764		
中国工商银行股份有限公司－前海开源优质成长混合型证券投资基金	其他	1.18%	32,486,831	32,486,831		32,486,831		
邓攀	境内自然人	1.14%	31,346,555	-10,448,852	31,346,555	0		
基本养老保险基金一二零六组合	其他	1.10%	30,448,997	30,448,997		30,448,997		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.07%	29,638,200	17,142,981		29,638,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联关系或属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
姚文彬	192,507,902	人民币普通股	192,507,902
林芝腾讯科技有限公司	55,417,497	人民币普通股	55,417,497
中国工商银行股份有限公司－中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	48,276,060	人民币普通股	48,276,060
刘惠城	41,722,690	人民币普通股	41,722,690
中国工商银行股份有限公司－富国创新科技混合型证券投资基金	37,323,547	人民币普通股	3,732,354
中国工商银行股份有限公司－东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	34,839,764	人民币普通股	34,839,764
中国工商银行股份有限公司－前海开源优质成长混合型证券投资基金	32,486,831	人民币普通股	32,486,831
基本养老保险基金一二零六组合	30,448,997	人民币普通股	30,448,997
香港中央结算有限公司	29,638,200	人民币普通股	29,638,200

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	27,361,412	人民币普通股	27,361,412
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联关系或属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司股权结构比较分散，公司不存在《公司法》、《上市公司收购管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规规定的控股股东和实际控制人，公司现为一家无控股股东和实际控制人的上市公司。详见公司于2018年6月11日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东协议转让公司股份完成过户暨实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2018-049）。

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

参见“2、公司控股股东情况”之“公司不存在控股股东情况的说明”。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

□ 是 √ 否

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第七节优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
刘惠城	董事、董事长	现任	男	43	2017 年 12 月 15 日	2022 年 10 月 08 日	166,890,761				166,890,761
	总经理	现任	男	43	2017 年 11 月 29 日	2022 年 10 月 08 日					
黄迎春	董事	现任	女	44	2013 年 10 月 09 日	2022 年 10 月 08 日					
	副总经理	现任	女	44	2018 年 12 月 18 日	2022 年 10 月 08 日					
	财务负责人	现任	女	44	2013 年 06 月 25 日	2022 年 10 月 08 日					
王娉	董事	现任	女	38	2018 年 04 月 27 日	2022 年 10 月 08 日					
	副总经理、董事会秘书	现任	女	38	2017 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 08 日					
贾唐丽	董事	现任	女	39	2019 年 10 月 09 日	2022 年 10 月 08 日	13,400				13,400
尚进	董事	现任	男	44	2018 年 02 月 27 日	2022 年 10 月 08 日					
刘志刚	董事	现任	男	40	2019 年 02 月 18 日	2022 年 10 月 08 日					
罗义冰	独立董事	现任	女	72	2018 年	2022 年					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					02 月 27 日	10 月 08 日					
刘守豹	独立董事	现任	男	50	2019 年 10 月 09 日	2022 年 10 月 08 日					
李俊峰	独立董事	现任	男	46	2019 年 10 月 09 日	2022 年 10 月 08 日					
崔美玲	监事、监事会主席	现任	女	42	2019 年 10 月 09 日	2022 年 10 月 08 日	40,300				40,300
吴杨春	监事	现任	女	37	2019 年 01 月 03 日	2022 年 10 月 08 日					
李维伟	监事	现任	男	37	0019 年 10 月 09 日	2022 年 10 月 08 日					
姚文哲	副董事长	离任	男	47	2016 年 08 月 02 日	2019 年 10 月 09 日					
	董事	离任	男	47	2016 年 04 月 26 日	2019 年 10 月 09 日					
	副总经理	现任	男	47	2015 年 10 月 23 日	2022 年 10 月 08 日					
姬景刚	副总经理	现任	男	43	2016 年 05 月 23 日	2022 年 10 月 08 日					
张沛	副总经理	现任	男	40	2013 年 06 月 25 日	2022 年 10 月 08 日					
程骏	副总经理	现任	男	39	2018 年 12 月 18 日	2022 年 10 月 08 日					
牟正文	副总经理	现任	男	34	2018 年 12 月 18 日	2022 年 10 月 08 日					
程莉	副总经理	现任	女	45	2019 年 01 月 03	2022 年 10 月 08	60,000				60,000

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					日	日					
	监事	离任	女	45	2017 年 12 月 15 日	2019 年 01 月 03 日					
李仁玉	独立董事	离任	男	59	2015 年 01 月 29 日	2019 年 10 月 09 日					
雷家骕	独立董事	离任	男	65	2015 年 05 月 08 日	2019 年 10 月 09 日					
徐大斌	监事、监事会主席	离任	男	32	2017 年 02 月 09 日	2019 年 10 月 09 日					
燕琪	监事	离任	女	32	2016 年 04 月 07 日	2019 年 10 月 09 日					
合计	--	--	--	--	--	--	167,004,461	0	0	0	167,004,461

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李仁玉	独立董事	任期满离任	2019 年 10 月 09 日	个人原因
雷家骕	独立董事	任期满离任	2019 年 10 月 09 日	个人原因
徐大斌	监事、监事会主席	任期满离任	2019 年 10 月 09 日	个人原因
燕琪	监事	任期满离任	2019 年 10 月 09 日	个人原因
姚文哲	董事、副董事长	任期满离任	2019 年 10 月 09 日	个人原因
程莉	监事	任免	2019 年 01 月 03 日	辞职后担任公司副总经理

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

刘惠城先生，现任公司董事长、总经理。1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系清华大学经管学院高级管理人员工商管理硕士。曾任北京聚水联动科技有限公司执行董事、总经理，北京久播网络技术有限公司监事，北京天马合力科技中心（有限合伙）执行事务合伙人。目前兼任北京双城兄弟科技有限公司执行董事、经理，上海今誉科技中心（有限合伙）执行事务合伙人。

黄迎春女士，现任公司董事、财务负责人、副总经理。1976年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于中南财经政

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法大学会计专业，本科学历，高级会计师、注册会计师、注册评估师、注册税务师、国际注册内部审计师、美国注册管理会计师。历任北京中洲光华会计师事务所有限公司高级经理、天健正信会计师事务所有限公司高级经理、大华会计师事务所有限公司高级经理。黄迎春女士于2012年12月加入公司任公司财务总监，2013年6月起担任公司财务负责人，2013年10月起担任公司董事，2018年12月起担任公司副总经理。

王娉女士，现任公司董事、董事会秘书、副总经理。1982年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系西北大学法学专业本科学历。曾任北京金和软件股份有限公司法务主管、北京慧点科技股份有限公司法务经理。2010年11月加入公司，2010年至2017年10月担任公司证券事务代表，2017年10月起担任公司副总经理、董事会秘书，2018年4月起担任公司董事。

贾唐丽女士，现任公司董事、总法律顾问。1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，法学学士，拥有律师执行资格以及深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格。曾任北京市安中律师事务所律师、北京市嘉安律师事务所律师、北京华医网科技股份有限公司法律顾问。2010年4月加入公司，历任法务部经理、证券事务代表、证券法务部总监、董事长助理。

尚进先生，现任公司董事。1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，系大连理工大学应用物理学专业本科学历。曾任金山软件股份有限公司项目经理、技术总监、事业部副总经理，北京搜狐互联网信息服务有限公司副总监，北京漫游谷信息技术有限公司创始人，北京麒麟网文化股份有限公司创始人兼CEO。现任小米科技有限责任公司副总裁，兼任北京瓦力文化传播有限公司法定代表人、董事、经理，米乐互动科技（北京）有限公司董事，杭州萌米科技有限公司董事，北京双米互动信息技术有限公司董事，木偶星球（北京）科技有限公司董事，石家庄市深度动画科技有限公司董事，广州烁趣网络科技有限公司董事，天津市队友科技有限公司董事，北京掌视无限网络科技有限公司董事，上海酷橙网络科技有限公司董事，南派泛娱有限公司董事，成都西米互动科技有限公司董事，北京黑方金圆文化传媒有限公司董事，珠海青枪互动科技有限公司董事，北京白金时尚娱乐有限公司董事，浙江东阳不世影业有限公司董事，北京真真科技有限公司董事，成都火星数娱文化传播有限公司董事，道天下文化传播（天津）有限责任公司董事，King Cinema Holdings Limited(金影）董事，北京紫麟置业有限公司董事，瓦力信息技术（北京）有限公司法定代表人、经理，东品西尚网络科技（北京）有限公司董事，成都华博朗润文化传媒有限公司董事，青年城建设管理有限公司董事，长江青年城发展（武汉）有限公司董事，青年城创业投资（武汉）有限公司法定代表人、董事、总经理，海南棋妙互动科技有限公司董事，Wali International Hong Kong Limited瓦力國際香港有限公司董事。

刘志刚先生，现任公司董事。 1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学EMBA在读。刘志刚先生历任中国电信股份有限公司陕西分公司业务主管、北京百度网讯科技有限公司高级经理、北京爱奇艺科技有限公司总监、乐视云计算有限公司乐视云总经理、北京金山云网络技术有限公司首席运营官、英雄互娱科技股份有限公司首席运营官、北京卓越晨星科技有限公司首席运营官、北京德友互动科技有限公司董事、志美天地科技（北京）有限公司监事。现任北京金山云网络技术有限公司高级副总裁，兼任英雄互娱科技股份有限公司监事。

罗义冰女士，现任公司独立董事。1948年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国注册会计师。曾任成都市煤炭工业管理局历任会计、主办会计及财务负责人，广东省湛江南海西部石油公司（中海油）担任行政管理部财务副科长、会计师，广东省湛江市霞山区政府经济委员会副主任科员、会计师，广东省湛江市霞山区会计师事务所所长、法人代表，广东省湛江天力会计师事务所法人代表、所长，广东省湛江市律德会计师事务所有限公司副所长。现任暴风集团股份有限公司独立董事。

刘守豹先生，现任公司独立董事。1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国社会科学院研究生院民商法学，博士学历。曾任中国国际信托投资公司助理研究员、北京市皇都律师事务所主任、中视传媒股份有限公司独立董事、北京首都

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开发股份有限公司独立董事。现任北京市普华律师事务所主任、三人行传媒集团股份有限公司独立董事、晋商银行股份有限公司外部监事。

李俊峰先生，现任公司独立董事。1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学金融学专业毕业，获经济学博士学位。曾任郑州果树研究所职员、北京清软软件有限公司销售经理、北京利德曼生化股份有限公司独立董事。现任中央财经大学金融学院教授、东方国信科技股份有限公司独立董事。

崔美玲女士，现任公司非职工代表监事、监事会主席。1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学经济学学士，拥有中级编辑职称。曾任北京讯合科技有限公司网页设计师。2004年8月加入公司，历任公司财务主管、外联经理、公共事务部总监、公共事务部总经理、内审部经理、内审部负责人。

吴杨春女士，现任公司非职工代表监事。1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业，本科学历，于2017年12月取得中国人民大学公共管理学院公共组织与人力资源专业研修班结业证书。历任北京一起玩网络科技有限公司人事行政专员、北京联易互动网络科技有限公司人事行政经理。2015年1月加入北京天马时空网络技术有限公司担任薪酬经理。

李维伟先生，现任公司职工代表监事。1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京化工大学信息管理学，本科学历。历任中国移动通信集团北京分公司培训师、北京小米科技有限公司培训主管。2016年9月加入北京天马时空网络技术有限公司担任培训经理。

姚文哲先生，现任公司副总经理。1973年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系南京理工大学科技情报专业本科学历。历任电子工业部科技情报研究所项目经理、北京讯合科技有限公司技术总监、北京蓬天科技有限公司系统管理部总监、TELUS 系统咨询分析师、华为科技有限公司项目经理、益百利信息科技(北京)有限公司Experian Marketing Services China 总经理。2013年7月加入公司，曾任公司副董事长，董事。

张沛先生，现任公司副总经理。1980年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系清华大学工程物理系学士。历任北京光之翼互动咨询公司项目经理，北京空中信使信息技术有限公司手机游戏事业部运营主管，北京龙迹天地科技有限公司手机游戏部门总监、副总裁兼手机网游部门总监，北京幻方朗睿软件科技有限公司业务运营部总监。2010年1月加入公司，历任公司手游事业部产品总监、移动游戏事业部副总经理。兼任北京乐享方登网络科技股份有限公司监事、博斯兄弟（北京）汽车文化传媒有限公司法人、执行董事。

姬景刚先生，现任公司副总经理。1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系清华大学软件工程硕士。历任北京搜狐新时代信息技术有限公司软件工程师、Real Networks China Inc.技术经理、XPD Media技术总监、Gaia Online China游戏研发总监、完美世界（北京）网络技术有限公司高级总监。2014年3月加入公司历任公司研发中心重度项目部总经理。

程骏先生，现任公司副总经理。1981年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于武汉大学计算机科学与技术专业，本科学历。曾任北京麒麟网文化股份有限公司高级副总裁、小米通讯技术有限公司小米互娱副总经理。现任北京玩蟹科技有限公司总经理

牟正文先生，现任公司副总经理。1986年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于北京邮电大学工业设计专业，本科学历。曾任北京千橡网景科技发展有限公司运营主管、余波软件（北京）有限公司产品经理、上海盛大网络发展有限公司北京分公司产品经理、乐元互动（北京）游戏技术有限公司高级产品经理。现任上游信息科技（上海）有限公司董事、总经理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

程莉女士，现任公司副总经理，1975年出生，中国国籍，无永久境外居留权，系北京工商大学管理工程硕士研究生学历。曾任完美世界（北京）网络技术有限公司人力资源高级总监，北京掌趣科技股份有限公司监事。现任北京天马时空网络技术有限公司人力资源高级总监。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘惠城	北京双城兄弟科技有限公司	执行董事、总经理	2014 年 09 月 18 日		否
刘惠城	上海今誉科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016 年 03 月 16 日		否
刘惠城	北京天马合力科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2014 年 09 月 28 日	2019 年 08 月 06 日	否
贾唐丽	天津融智德投资有限公司	监事	2015 年 11 月 01 日		否
尚进	小米科技有限责任公司	副总裁	2014 年 09 月 10 日		是
尚进	北京瓦力文化传播有限公司	执行董事兼经理	2018 年 09 月 11 日		否
尚进	瓦力信息技术（北京）有限公司	经理	2018 年 03 月 22 日		否
尚进	米乐互动科技（北京）有限公司	董事	2014 年 06 月 11 日		否
尚进	杭州萌米科技有限公司	董事	2015 年 08 月 26 日		否
尚进	北京双米互动信息技术有限公司	董事	2015 年 10 月 20 日		否
尚进	北京有爱互娱科技有限公司	董事	2015 年 07 月 24 日	2020 年 01 月 15 日	否
尚进	木偶星球（北京）科技有限公司	董事	2015 年 12 月 11 日		否
尚进	福州朱雀网络科技有限公司	董事	2016 年 02 月 16 日	2020 年 01 月 17 日	否
尚进	石家庄市深度动画科技有限公司	董事	2015 年 11 月 13 日		否
尚进	广州烁趣网络科技有限公司	董事	2016 年 05 月 24 日		否
尚进	天津市队友科技有限公司	董事	2013 年 08 月 02 日		否
尚进	北京掌视无限网络科技有限公司	董事	2016 年 04 月 13 日		否
尚进	上海酷橙网络科技有限公司	董事	2016 年 11 月 07 日		否
尚进	南派泛娱有限公司	董事	2015 年 11 月 13 日		否
尚进	成都西米互动科技有限公司	董事	2014 年 12 月 31 日		否
尚进	深圳市菠萝游戏有限公司	董事	2017 年 06 月 28 日	2019 年 09 月 27 日	否
尚进	珠海达人网络科技有限公司	董事	2006 年 12 月 28 日	2019 年 05 月 17 日	否
尚进	北京黑方金圆文化传媒有限公司	董事	2014 年 12 月 15 日		否
尚进	广州星想软件科技有限公司	董事	2015 年 08 月 06 日	2019 年 07 月 10 日	否
尚进	珠海青枪互动科技有限公司	董事	2016 年 10 月 24 日		否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

尚进	北京白金时尚娱乐有限公司	董事	2017 年 04 月 07 日		否
尚进	浙江东阳不世影业有限公司	董事	2018 年 04 月 12 日		否
尚进	北京真真科技有限公司	董事	2017 年 06 月 06 日		否
尚进	成都火星数娱文化传播有限公司	董事	2015 年 08 月 21 日		否
尚进	道天下文化传播（天津）有限责任公司	董事	2016 年 06 月 28 日		否
尚进	King Cinema Holdings Limited(金影）	董事	2017 年 09 月 07 日		否
尚进	九月光合（北京）动漫文化传播有限公司	董事	2018 年 06 月 07 日	2019 年 10 月 06 日	否
尚进	北京紫麟置业有限公司	董事	2018 年 11 月 29 日		否
尚进	东品西尚网络科技（北京）有限公司	董事	2018 年 06 月 26 日		否
尚进	成都华博朗润文化传媒有限公司	董事	2018 年 06 月 25 日		否
尚进	青年城建设管理有限公司	董事	2017 年 12 月 04 日		否
尚进	长江青年城发展（武汉）有限公司	董事	2017 年 12 月 21 日		否
尚进	青年城创业投资（武汉）有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 01 月 23 日		否
尚进	海南棋妙互动科技有限公司	董事	2017 年 09 月 27 日		否
尚进	Wali International Hong Kong Limited 瓦力國際香港有限公司	董事	2018 年 02 月 28 日		否
刘志刚	北京金山云网络技术有限公司	高级副总裁	2018 年 09 月 01 日		是
刘志刚	英雄互娱科技股份有限公司	职工监事	2015 年 10 月 13 日		否
刘志刚	志美天地科技（北京）有限公司	监事	2008 年 10 月 23 日	2019 年 11 月 19 日	否
罗义冰	暴风集团股份有限公司	独立董事	2014 年 12 月 01 日		是
刘守豹	北京市普华律师事务所	主任	1996 年 12 月 01 日		是
刘守豹	晋商银行股份有限公司	外部监事	2015 年 12 月 01 日		是
刘守豹	三人行传媒集团股份有限公司	独立董事	2018 年 04 月 03 日		是
李俊峰	中央财经大学	教授	2006 年 07 月 01 日		是
李俊峰	东方国信科技股份有限公司	独立董事	2015 年 04 月 14 日		是
张沛	博斯兄弟（北京）汽车文化传媒有限公司	执行董事	2017 年 04 月 21 日		否
张沛	北京乐享方登网络科技股份有限公司	监事	2017 年 04 月 11 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事津贴由公司股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。在公司履职的董事、监事、高级管理人员按照具体的职务领取报酬。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司相关制度规定，结合其职位、职责、经营业绩等以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬方案并发放。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内公司已按时向董事、监事支付董监事津贴，向高级管理人员支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘惠城	董事长、总经理	男	43	现任	202.75	否
黄迎春	董事、副总经理、财务负责人	女	44	现任	139.65	否
王娉	董事、副总经理、董事会秘书	女	38	现任	116.8	否
贾唐丽	董事	女	39	现任	37.93	否
尚进	董事	男	44	现任	10	是
刘志刚	董事	男	40	现任	7.5	是
罗义冰	独立董事	女	72	现任	10	是
刘守豹	独立董事	男	50	现任	1.67	是
李俊峰	独立董事	男	46	现任	1.67	是
崔美玲	监事会主席	女	42	现任	76.56	否
吴杨春	监事	女	37	现任	48.76	否
李维伟	监事	男	37	现任	20.46	否
姚文哲	副总经理、副董事长（离任）	男	47	现任	156.98	否
姬景刚	副总经理	男	43	现任	132.72	否
张沛	副总经理	男	40	现任	112.39	否
程骏	副总经理	男	39	现任	482.24	否
牟正文	副总经理	男	34	现任	219.22	否
程莉	副总经理、监事（离任）	女	45	现任	129.68	否
李仁玉	独立董事	男	59	离任	8.33	是
雷家骕	独立董事	男	65	离任	8.33	是
徐大斌	监事、监事会主席	男	32	离任	24.52	否
燕琪	监事	女	32	离任	32.01	否
合计	--	--	--	--	1,980.17	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	246
主要子公司在职员工的数量（人）	1,168
在职员工的数量合计（人）	1,414
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,839
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
管理人员	135
销售人员	75
运营人员	212
研发人员	992
合计	1,414
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	69
本科	850
大专	399
其他	96
合计	1,414

2、薪酬政策

公司以内部公平性和外部竞争性相结合的方式，通过定期进行人才盘点，岗位体系及岗位级别的完善，参考地区及同行业的薪酬水平定期分析公司现有薪酬水平，以分析研究结果为基础结合员工的绩效考核调整薪酬，以建立吸引人才、保留人才和激励员工的薪酬管理体系，提升员工的工作积极性及工作效率。

3、培训计划

公司注重员工的培训，依据岗位、职能及不同部门的需求积极寻求各种培训资源及渠道，通过内部分享、外部培训以及外请业界大咖等，展开定制化的培训。根据公司每年的发展需求制定详细的培训计划，有针对性的新员工入职培训、在职人员专业技能培训、通用管理类项目等，不断激发员工潜能为员工提供更好的培训发展平台，增强员工的凝聚力，增强企业的核心竞争力。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，对各项规章制度进行了完善，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，已经建立起较为完善的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事以及相关的议事规则和内控管理制度并逐步完善，为公司法人治理的规范化运行提供了有效制度保障。公司股东大会、董事会、监事会均能按照《公司法》及《公司章程》等相关法律法规要求忠实履行职责，并按照相关法律法规及《公司章程》规定的职权及议事规则独立有效地运作。公司拥有独立完善的业务结构体系和自主经营能力，在实际经营上公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司严格按照有关法律法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，及时、公平、真实、准确和完整地披露公司相关信息。公司注重与投资者的沟通和交流，依照相关规则回答投资者咨询，接待股东来访，并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，确保投资者能够及时、公平地获取公司公开信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司为一家无控股股东和实际控制人的上市公司。除持股5%以上股东刘惠城在公司担任董事长和总经理、履行职务权限外，在其他方面与持股5%以上股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，自主经营。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	15.49%	2019 年 01 月 03 日	2019 年 01 月 03 日	巨潮资讯网-2019 年第一次临时股东大会会议决议公告（2019-001）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	14.92%	2019 年 02 月 18 日	2019 年 02 月 18 日	巨潮资讯网-2019 年第二次临时股东大会会议决议公告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					（2019-011）
2018 年度股东大会	年度股东大会	14.22%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	巨潮资讯网-2018 年度股东大会会议决议公告（2019-045）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	15.05%	2019 年 10 月 09 日	2019 年 10 月 09 日	巨潮资讯网-2019 年第三次临时股东大会会议决议公告（2019-069）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
雷家骕	8	0	8	0	0	否	0
李仁玉	8	0	8	0	0	否	1
罗义冰	11	0	11	0	0	否	2
李俊峰	3	0	3	0	0	否	1
刘守豹	3	0	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

议案，独立客观地发表自己的观点和看法，并利用自己的专业知识做出独立、客观的判断，对公司回购股份、会计政策变更、董事及高管人员聘任等事项发表独立意见，不受公司的影响，切实维护了中小股东利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为：审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的规定开展相关工作，履职情况如下：

1、审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会恪尽职守，对公司内部控制制度的实施和完善情况，聘请公司年度审计机构等事项进行审查，同外部审计机构进行沟通，对公司完善内控体系发挥了重要作用。

2、战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司投资决策、长期发展战略等事项进行了研究审议并提出建议。

3、提名委员会

报告期内，董事会提名委员会对公司董事及聘任高级管理人员的任职资格进行了认真审查。

4、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会对薪酬制度执行情况进行监督，审核了公司董事、高级管理人员的履职情况，对高级管理人员年度考核与评定进行了认真审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等规定，公司已制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬与考核管理办法》，建立了责权利相匹配的激励约束机制，合理确定公司董事、监事、高级管理人员的薪酬水平及支付方式。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	A．重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：公司董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。B．重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重大水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。如：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。C．一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	A．重大缺陷：公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；违反相关法律、法规；媒体频频曝光重大负面新闻，严重损害声誉；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成影响定量标准认定的重大损失；其他对公司影响重大的情形。B．重要缺陷：公司决策程序不科学，导致出现一般失误；违反公司规程或标准操作程序，形成损失；公司出现负面新闻，对公司产生一定的负面影响；重要业务制度或系统存在缺陷；其他对公司影响较大的情形。C．一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报≥利润总额的 8% ；重要缺陷：利润总额的 5%≤错报＜利润总额的 8%；一般缺陷：错报＜利润总额的 5%	重大缺陷：错报≥利润总额的 8%；重要缺陷：利润总额的 5%≤错报＜利润总额的 8%；一般缺陷：错报＜利润总额的 5%
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
掌趣科技按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn)
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2020]008006 号
注册会计师姓名	郝丽江、杨倩

审计报告正文

大华审字[2020]008006号

北京掌趣科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“掌趣科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了掌趣科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于掌趣科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 商誉减值

(一) 收入确认

掌趣科技收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(二十六)及附注六、注释 33。

1. 事项描述

掌趣科技 2019 年度营业收入 16.17 亿元，主要来源于网络游戏开发运营。由于收入是掌趣科技的关键绩效指标之一，虚拟货币的消耗等业务收入确认涉及使用复杂的信息技术系统，业务流程的特殊性，存在可能导致确认收入金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1） 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并进行控制测试；

（2） 利用本所内部IT专家的工作对与收入确认相关的IT系统和控制进行评价，包括评价电子交易环境相关的IT流程控制的设计和运行有效性，检查系统业务数据的逻辑性等；

（3） 获取销售合同，检查业务内容、主要合同条款以及结算方式，评价游戏收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

（4） 执行分析性复核程序，包括分析具体游戏年度及月度收入变化及毛利率的变动是否合理；

（5） 检查重要客户合同、结算单及银行流水，查询平台数据，重新计算虚拟货币的消耗，结合应收账款实施函证程序，选择主要客户函证交易额；

（6） 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。

基于已执行的审计程序，管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

(二) 商誉减值

掌趣科技商誉减值核算政策和商誉账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(二十一）及附注六、注释 14。

1. 事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，掌趣科技合并财务报表中商誉的账面余额为 55.95 亿元，商誉减值准备为 36.49 亿元，商誉净值占资产总额的 32.50%。掌趣科技每年年末对商誉进行减值测试，在确定包含商誉的相关资产组的可收回金额时，需要对未来收入、毛利率、折现率等指标进行预测。由于商誉金额重大，且商誉减值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉的减值确定为关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

键审计事项。

2. 审计应对

（1） 了解和评价管理层与商誉减值相关的内部控制的设计，并进行控制测试；

（2） 评价管理层聘请的外部评估机构专家的专业胜任能力和独立性；

（3） 分析资产组产生现金流入的方式，并结合管理层对生产经营活动的管理模式、业务规划以及相关业务经营组成部分的变化，判断管理层认定商誉所在资产组的恰当性；

（4） 复核并评价管理层及其聘请的外部评估机构专家采用的未来现金流量现值的计算模型、适用目的及方法；

（5） 评价管理层编制的商誉所在资产组未来现金流量预测所采用的重要假设和重大判断，以及未来现金流量现值计算中所采用的预测期及稳定期收入增长率、毛利率等关键参数的确定依据，并与资产组以前年度的历史数据和行业数据进行比较分析，结合相关业务的市场趋势，评估其合理性；

（6） 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（7） 复核未来现金流量净现值的计算过程是否准确。

基于已执行的审计工作，管理层对商誉减值测试过程中作出的判断及所运用的估计和假设可以被我们获取的证据所支持。

四、 其他信息

掌趣科技管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

掌趣科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，掌趣科技管理层负责评估掌趣科技的持续经营能力，披露与持续经营相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算掌趣科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督掌趣科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对掌趣科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致掌趣科技不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就掌趣科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）　郝丽江　　郝丽江

中国·北京

中国注册会计师：

杨倩

二〇二〇年四月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,682,394,810.68	1,243,899,221.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	81,126,578.83	182,464,392.41
应收款项融资		
预付款项	104,038,034.72	122,394,733.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,123,398.15	16,522,093.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,917,919.98	30,449,444.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动资产合计	1,900,600,742.36	1,595,729,885.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		693,435,459.57
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,189,450,449.09	1,119,458,246.09
其他权益工具投资	146,147,892.98	
其他非流动金融资产	486,076,766.17	
投资性房地产	69,377,637.63	61,755,652.51
固定资产	21,877,673.38	32,927,710.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	69,672,709.80	91,236,836.19
开发支出		67,093,886.59
商誉	1,946,047,281.48	2,011,441,198.87
长期待摊费用	12,459,892.91	11,803,265.34
递延所得税资产	141,969,243.79	161,696,307.22
其他非流动资产	3,475,064.34	10,677,730.44
非流动资产合计	4,086,554,611.57	4,261,526,293.11
资产总计	5,987,155,353.93	5,857,256,178.33
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付票据		
应付账款	124,478,481.17	200,191,926.70
预收款项	40,555,656.42	57,269,050.02
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	135,638,295.74	110,740,639.38
应交税费	18,692,393.36	85,508,031.62
其他应付款	55,356,138.65	199,170,968.70
其中：应付利息		
应付股利		70,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		24,682,907.10
其他流动负债		
流动负债合计	374,720,965.34	677,563,523.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,000,000.00	3,290,398.54
递延收益	1,155,519.93	1,550,225.93
递延所得税负债	30,272,276.23	
其他非流动负债	32,145,973.76	46,790,370.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动负债合计	65,573,769.92	51,630,994.85
负债合计	440,294,735.26	729,194,518.37
所有者权益：		
股本	2,757,484,192.00	2,757,484,192.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,831,097,486.79	3,837,387,185.93
减：库存股	105,679,365.75	
其他综合收益	-327,535,610.70	33,417,453.01
专项储备		
盈余公积	150,323,143.76	127,730,284.20
一般风险准备		
未分配利润	-757,467,221.27	-1,627,376,752.74
归属于母公司所有者权益合计	5,548,222,624.83	5,128,642,362.40
少数股东权益	-1,362,006.16	-580,702.44
所有者权益合计	5,546,860,618.67	5,128,061,659.96
负债和所有者权益总计	5,987,155,353.93	5,857,256,178.33

法定代表人：刘惠城　　主管会计工作负责人：黄迎春　　会计机构负责人：黄迎春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	219,621,769.47	40,948,450.02
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	300,561,201.31	104,295,676.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收款项融资		
预付款项	71,832,858.46	111,267,036.15
其他应收款	257,846,638.68	280,457,196.63
其中：应收利息		
应收股利	230,000,000.00	230,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,889,276.40	12,119,123.55
流动资产合计	855,751,744.32	549,087,483.21
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		681,638,013.25
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,616,710,907.16	4,616,033,120.43
其他权益工具投资	130,204,764.36	
其他非流动金融资产	481,375,483.15	
投资性房地产	47,077,066.65	48,684,851.49
固定资产	5,416,557.73	8,610,061.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,834,850.78	193,116,555.53
开发支出		37,307,996.44
商誉		
长期待摊费用	7,227,030.96	10,950,808.89
递延所得税资产	76,537,813.65	117,096,266.16
其他非流动资产		7,502,577.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产合计	5,474,384,474.44	5,720,940,251.46
资产总计	6,330,136,218.76	6,270,027,734.67
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	651,625,800.25	537,382,883.11
预收款项	35,538,288.80	55,702,669.69
合同负债		
应付职工薪酬	23,051,851.48	19,137,660.69
应交税费	425,494.79	504,520.56
其他应付款	54,565,719.24	125,753,515.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		24,682,907.10
其他流动负债		
流动负债合计	765,207,154.56	763,164,157.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,155,519.93	1,550,225.93
递延所得税负债	30,272,276.23	
其他非流动负债	25,021,324.89	37,703,305.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动负债合计	56,449,121.05	39,253,531.31
负债合计	821,656,275.61	802,417,688.45
所有者权益：		
股本	2,757,484,192.00	2,757,484,192.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,386,473,927.12	4,387,415,927.12
减：库存股	105,679,365.75	
其他综合收益	-403,503,006.53	-37,988,999.94
专项储备		
盈余公积	149,637,289.74	127,044,430.18
未分配利润	-1,275,933,093.43	-1,766,345,503.14
所有者权益合计	5,508,479,943.15	5,467,610,046.22
负债和所有者权益总计	6,330,136,218.76	6,270,027,734.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,616,948,596.92	1,970,323,556.32
其中：营业收入	1,616,948,596.92	1,970,323,556.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,219,711,843.25	1,424,262,079.77
其中：营业成本	709,761,104.60	763,082,404.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,379,750.08	8,970,898.34
销售费用	37,596,885.26	31,398,252.49
管理费用	118,490,484.42	140,006,309.74
研发费用	379,309,876.57	465,258,407.43
财务费用	-29,826,257.68	15,545,806.92
其中：利息费用	589,307.82	40,403,271.03
利息收入	28,721,507.48	25,922,663.88
加：其他收益	16,939,938.12	22,910,096.36
投资收益（损失以“一”号填列）	121,253,289.51	86,684,366.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,423,506.32	62,914,158.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	-74,175,603.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,946,558.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,955,074.14	-3,681,545,226.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-48,453.89	-55,505.91
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	366,304,291.45	-3,025,944,792.77
加：营业外收入	368,986.93	138,596.51
减：营业外支出	5,644,136.97	25,442,283.63
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	361,029,141.41	-3,051,248,479.89
减：所得税费用	992,473.20	44,199,777.89
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	360,036,668.21	-3,095,448,257.78
（一）按经营持续性分类		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	360,036,668.21	-3,095,448,257.78
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	363,599,877.51	-3,149,933,630.14
2.少数股东损益	-3,563,209.30	54,485,372.36
六、其他综合收益的税后净额	21,108,369.20	46,202,402.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,108,369.20	46,202,402.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-10,072,373.91	-893,015.75
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-880,496.81	-893,015.75
3.其他权益工具投资公允价值变动	-9,191,877.10	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	31,180,743.11	47,095,418.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益	123,775.23	-678,966.89
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-45,424,372.99
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8.外币财务报表折算差额	31,056,967.88	93,198,757.96
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	381,145,037.41	-3,049,245,855.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	384,708,246.71	-3,103,731,227.81
归属于少数股东的综合收益总额	-3,563,209.30	54,485,372.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	-1.14
（二）稀释每股收益	0.13	-1.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘惠城　　主管会计工作负责人：黄迎春　　会计机构负责人：黄迎春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	756,582,056.62	1,055,815,846.92
减：营业成本	618,491,833.38	930,554,152.75
税金及附加	937,272.17	2,663,166.35
销售费用	13,698,726.69	12,181,222.67
管理费用	45,808,687.73	45,367,088.86
研发费用	29,301,498.83	44,938,634.53
财务费用	-3,521,826.31	22,308,846.27
其中：利息费用	589,307.82	40,403,271.03
利息收入	1,383,119.55	7,557,510.16
加：其他收益	3,552,482.05	2,984,598.35
投资收益（损失以“-”号填列）	68,829,783.19	653,763,783.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,535.87
以摊余成本计量的金融		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-74,175,603.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,728,215.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,561,156.75	-3,285,253,809.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-81,975.03	-10,437.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	29,701,178.38	-2,630,713,129.99
加：营业外收入	120,000.00	247.65
减：营业外支出	2,358,867.86	14,358,863.96
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,462,310.52	-2,645,071,746.30
减：所得税费用	22,623,569.71	2,540,055.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,838,740.81	-2,647,611,801.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,838,740.81	-2,647,611,801.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-4,188,558.74	-51,423,303.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,188,558.74	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-4,188,558.74	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综		-51,423,303.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-51,423,303.68
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	650,182.07	-2,699,035,105.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,705,262,996.93	2,172,627,911.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,972,099.81	19,296,157.96
收到其他与经营活动有关的现金	49,751,216.68	60,834,461.98
经营活动现金流入小计	1,756,986,313.42	2,252,758,531.29
购买商品、接受劳务支付的现金	600,073,557.37	547,295,548.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	450,980,897.43	467,354,151.50
支付的各项税费	100,353,535.59	140,209,536.48
支付其他与经营活动有关的现金	90,702,891.89	251,996,777.37
经营活动现金流出小计	1,242,110,882.28	1,406,856,013.81
经营活动产生的现金流量净额	514,875,431.14	845,902,517.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	147,959,786.49	41,953,509.54
取得投资收益收到的现金	67,887,783.19	23,712,306.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	711,279.38	424,148.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	530,025.36	
投资活动现金流入小计	217,088,874.42	66,089,965.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,778,025.39	57,320,214.58
投资支付的现金	51,843,481.23	172,963,650.94
质押贷款净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	150,000.00	31,358,175.20
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	105,771,506.62	261,642,040.72
投资活动产生的现金流量净额	111,317,367.80	-195,552,075.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,087.14	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	44,087.14	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	23,778,900.00	776,221,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,493,314.92	94,647,625.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	105,679,365.75	1.00
筹资活动现金流出小计	200,951,580.67	870,868,726.71
筹资活动产生的现金流量净额	-200,907,493.53	-867,868,726.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,114,465.11	47,855,831.89
五、现金及现金等价物净增加额	437,399,770.52	-169,662,452.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,225,492,172.41	1,395,154,625.09
六、期末现金及现金等价物余额	1,662,891,942.93	1,225,492,172.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	557,090,405.88	1,081,650,312.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,299,391.24	77,519,743.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营活动现金流入小计	583,389,797.12	1,159,170,055.96
购买商品、接受劳务支付的现金	325,964,658.00	391,560,895.94
支付给职工以及为职工支付的现金	74,140,415.38	100,472,592.00
支付的各项税费	1,016,226.87	18,664,175.94
支付其他与经营活动有关的现金	26,338,577.30	31,000,115.71
经营活动现金流出小计	427,459,877.55	541,697,779.59
经营活动产生的现金流量净额	155,929,919.57	617,472,276.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	147,958,311.97	41,953,509.54
取得投资收益收到的现金	67,887,783.19	283,712,306.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,700.00	189,897.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	500,000.00	
投资活动现金流入小计	216,378,795.16	325,855,713.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,657,139.86	30,881,534.56
投资支付的现金	36,577,786.73	191,777,293.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,234,926.59	222,658,827.89
投资活动产生的现金流量净额	153,143,868.57	103,196,885.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	23,778,900.00	776,221,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,493,314.92	94,647,625.71
支付其他与筹资活动有关的现金	105,679,365.75	1.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

筹资活动现金流出小计	130,951,580.67	870,868,726.71
筹资活动产生的现金流量净额	-130,951,580.67	-870,868,726.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	381,945.31	6,220,080.30
五、现金及现金等价物净增加额	178,504,152.78	-143,979,484.36
加：期初现金及现金等价物余额	40,948,450.02	184,927,934.38
六、期末现金及现金等价物余额	219,452,602.80	40,948,450.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,757,484,192.00				3,837,387,185.93		33,417,453.01		127,730,284.20		-1,627,376,752.74		5,128,642,362.40	-580,702.44	5,128,061,659.96
加：会计政策变更							-388,510,115.62		22,592,859.56		512,758,336.67		146,841,080.61		146,841,080.61
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,757,484,192.00				3,837,387,185.93		-355,092,662.61		150,323,143.76		-1,114,618,416.07		5,275,483,443.01	-580,702.44	5,274,902,740.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,289,699.14	105,679,365.75	27,557,051.91				357,151,194.80		272,739,181.82	-781,303.72	271,957,878.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）综合收益总额							21,108,369.20				363,599,877.51		384,708,246.71	-3,563,209.30	387,593,720.12
（二）所有者投入和减少资本					-5,181,905.58	105,679,365.75							-110,861,271.33	1,562,713.40	-109,298,557.93
1．所有者投入的普通股														3,100,000.00	3,100,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					-5,181,905.58	105,679,365.75							-110,861,271.33	-1,537,286.60	-112,398,557.93
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转							6,448,682.71				-6,448,682.71				
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益							6,448,682.71				-6,448,682.71				
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他					-1,107,793.56								-1,107,793.56	1,219,192.18	111,398.62
四、本期期末余额	2,757,484,192.00				3,831,097,486.79	105,679,365.75	-327,535,610.70		150,323,143.76		-757,467,221.27		5,548,222,624.83	-1,362,006.16	5,546,860,618.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,757,992,863.00				4,109,006,850.71		-12,784,949.32		127,730,284.20		1,550,136,806.03		8,532,081,854.62	68,599,303.52	8,600,681,158.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,757,992,863.0				4,109,006,850.71		-12,784,949.32		127,730,284.20		1,550,136,806.03		8,532,081,854.62	68,599,303.52	8,600,681,158.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	0														
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-508,671.00				-271,619,664.78		46,202,402.33				-3,177,513,558.77		-3,403,439,492.22	-69,180,005.96	-3,472,619,498.18
（一）综合收益总额							46,202,402.33				-3,149,933,630.14		-3,103,731,227.81	54,485,372.36	-3,049,245,855.45
（二）所有者投入和减少资本	-508,671.00				-264,985,351.68								-265,494,022.68	6,334,621.68	-259,159,401.00
1．所有者投入的普通股	-508,671.00				40,766,170.00								40,257,499.00	3,000,000.00	43,257,499.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					-52,416,900.00								-52,416,900.00		-52,416,900.00
4．其他					-253,334,621.68								-253,334,621.68	3,334,621.68	-250,000,000.00
（三）利润分配											-27,579,928.63		-27,579,928.63	-130,000,000.00	-157,579,928.63
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-27,579,928.63		-27,579,928.63	-130,000,000.00	-157,579,928.63
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他					-6,634,313.10								-6,634,313.10		-6,634,313.10
四、本期期末余额	2,757,484,192.00				3,837,387,185.93		33,417,453.01		127,730,284.20		-1,627,376,752.74		5,128,642,362.40	-580,702.44	5,128,061,659.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,757,484,192.00				4,387,415,927.12		-37,988,999.94		127,044,430.18	-1,766,345,503.14		5,467,610,046.22
加：会计政策变更							-367,773,607.36		22,592,859.56	492,021,828.41		146,841,080.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,757,484,192.00				4,387,415,927.12		-405,762,607.30		149,637,289.74	-1,274,323,674.73		5,614,451,126.83
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-942,000.00	105,679,365.75	2,259,600.77			-1,609,418.70		-105,971,183.68
（一）综合收益总额							-4,188,558.74			4,838,740.81		650,182.07
（二）所有者投入和减少资本						105,679,365.75						-105,679,365.75
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他						105,679,365.75						-105,679,365.75
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转							6,448,159.51			-6,448,159.51		
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益							6,448,159.51			-6,448,159.51		
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					-942,000.00							-942,000.00
四、本期期末余额	2,757,484,192.00				4,386,473,927.12	105,679,365.75	-403,503,006.53		149,637,289.74	-1,275,933,093.43		5,508,479,943.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,757,992,863.00				4,399,066,657.12		13,434,303.74		127,044,430.18	908,846,227.16		8,206,384,481.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,757,992,863.00				4,399,066,657.12		13,434,303.74		127,044,430.18	908,846,227.16		8,206,384,481.20
三、本期增减变动金额（减少以	-508,671.00				-11,650,730.00		-51,423,303.68			-2,675,191,730.30		-2,738,774,434.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“一”号填列）												
（一）综合收益总额							-51,423,303.68			-2,647,611,801.67		-2,699,035,105.35
（二）所有者投入和减少资本	-508,671.00				-11,650,730.00							-12,159,401.00
1．所有者投入的普通股	-508,671.00				37,953,470.00							37,444,799.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					-49,604,200.00							-49,604,200.00
4．其他												
（三）利润分配										-27,579,928.63		-27,579,928.63
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-27,579,928.63		-27,579,928.63
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,757,484,192.00				4,387,415,927.12		-37,988,999.94		127,044,430.18	-1,766,345,503.14		5,467,610,046.22

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 系由北京掌趣科技有限公司 2010 年 10 月 18 日整体变更设立，设立时股本为 11,700 万元。

2010 年 11 月 26 日，根据股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 329.00 万元，变更后的注册资本为人民币 12,029.00 万元。

2010 年 12 月 24 日，根据股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 245.50 万元，变更后的注册资本为人民币 12,274.50 万元。

根据本公司 2012 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京掌趣科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]381 号）文件之规定，本公司于 2012 年 5 月 2 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,091.50 万股，发行后公司股本为 16,366.00 万元。

经深圳证券交易所《关于北京掌趣科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2012]124 号）同意，本公司股票于 2012 年 5 月 11 日开始在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2012 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 19,639.20 万元，转增基准日为 2013 年 5 月 22 日，变更后的注册资本为 36,005.20 万元。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京掌趣科技股份有限公司重大资产重组及向宋海波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]841 号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式分别向宋海波等发行 23,488,601 股购买海南动网先锋网络科技有限公司（以下简称动网先锋）股权。同时，公司于 2013 年 7 月 16 日向特定投资者发行人民币普通股 8,158,006 股。变更后的注册资本为 391,698,607.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据公司 2013 年第五次临时股东大会决议，公司以资本公积转增股本 313,358,885.00 元，转增基准日为 2013 年 9 月 23 日，变更后的注册资本为人民币 705,057,492.00 元。

根据公司 2013 年第七次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320 号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式分别向叶凯等发行 48,986,381 股购买北京玩蟹科技有限公司（以下简称玩蟹科技）股权；向刘智君等发行 17,592,388 股购买上游信息科技（上海）有限公司（以下简称上游信息）股权，变更后的注册资本为 771,636,261.00 元。

根据公司 2013 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 462,981,756.00 元，转增基准日为 2014 年 5 月 23 日，变更后的注册资本为人民币 1,234,618,017.00 元。

根据公司 2013 年第七次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向叶凯等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]320 号）核准，公司于 2014 年 6 月 5 日非公开发行人民币普通股 62,990,377 股，变更后的注册资本为 1,297,608,394.00 元。

根据公司 2014 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 1,167,847,554.00 元，转增基准日为 2015 年 5 月 22 日，变更后的注册资本为人民币 2,465,455,948.00 元。

根据公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的《关于股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》和《关于股权激励计划股票期权第一个行权期选择自主行权模式的议案》，同意 111 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式进行行权，第一个行权期可行权数量共 7,771,000 份股票期权，行权期自 2015 年 6 月 9 日至 2016 年 3 月 23 日。截至 2015 年 12 月 2 日止，激励对象已行权 2,458,700 份。行权后，本公司注册资本为人民币 2,467,914,648.00 元。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762 号）核准，公司于 2015 年 12 月 7 日非公开发行人民币普通股 190,462,791 股，变更后的注册资本为 2,658,377,439.00 元。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]001237 号验资报告。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京掌趣科技股份有限公司向刘惠城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2762 号）核准，公司于 2016 年 1 月 5 日非公开发行人民币普通股 115,473,441 股，变更后的注册资本为 2,773,850,880.00 元。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2016]000005 号验资报告。

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 23 日止，股权激励对象行权 32,900 份。行权后，本公司注册资本为 2,773,883,780.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2016 年，根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议审议通过的《关于公司拟回购刘智君等人应补偿股份并予注销的议案》，刘智君等补偿的 3,008,926 股由公司以 1 元总价回购并予注销，变更后的注册资本为 2,770,874,854.00 元。

2017 年，根据公司 2016 年年度股东大会决议审议通过的《关于公司拟回购刘智君等人应补偿股份并予注销的议案》，刘智君、马晓光、田寒松、至高投资应补偿股份合计 12,706,853 股由公司以 1 元对价回购并进行注销，刘智君应补偿股份 175,138 股由公司以 1 元对价回购并进行注销，变更后的注册资本为 2,757,992,863.00 元。

2018 年，根据公司 2017 年年度股东大会决议审议通过的《 关于公司拟回购刘惠城应补偿股份并予注销的议案》，刘惠城应补偿股份合计 508,671 股由公司以 1 元对价回购并进行注销，变更后的注册资本为 2,757,484,192.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 2,757,484,192.00 元。

本公司企业统一社会信用代码：91110000765511822T，总部注册地址：北京市海淀区奥北产业基地 29 号楼(北楼)9 层 901 室，法定代表人：刘惠城。

（二） 营业范围

本公司主要经营第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；因特网信息服务业务（除新闻、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；利用互联网经营游戏产品；互联网游戏出版、手机游戏出版；技术推广；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；出租办公用房。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

公司属通信服务业，主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 44 户，具体子公司主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京丰尚佳诚科技发展有限公司（以下简称“丰尚佳诚”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京华娱聚友兴业科技有限公司（以下简称“华娱兴业”）	全资子公司	2	100.00	100.00
天津星娱科技有限公司（以下简称“天津星娱”）	全资子公司	2	100.00	100.00
天津掌趣投资管理有限公司（以下简称“天津投资管理”）	全资子公司	2	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津泛游科技有限公司（以下简称“天津泛游”）	全资子公司	2	100.00	100.00
天津文渊科技有限公司（以下简称“天津文渊”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京华娱聚友科技发展有限公司（以下简称“华娱聚友”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京聚游掌联科技有限公司（以下简称“聚游掌联”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京九号科技发展有限公司（以下简称“九号科技”）	全资子公司	2	100.00	100.00
指尖娱乐（香港）有限公司（以下简称“指尖香港”）	全资子公司	2	100.00	100.00
天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）（以下简称“天津掌趣泛娱乐”）	全资子公司	2	100.00	100.00
上海掌趣乐推科技有限公司（以下简称“乐推科技”）	全资子公司	2	100.00	100.00
海南动网先锋网络科技有限公司（以下简称“动网先锋”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京玩蟹科技有限公司（以下简称“玩蟹科技”）	全资子公司	2	100.00	100.00
上游信息科技（上海）有限公司（以下简称“上游信息”）	全资子公司	2	100.00	100.00
北京天马时空网络科技有限公司（以下简称“天马时空”）	全资子公司	2	100.00	100.00
掌上趣游（香港）有限公司（以下简称“掌上趣游”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
株式会社 OURPALM GAMES（以下简称“掌趣日本”）	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
OURPALM LIMITED（以下简称“OPG”）	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
掌中新游（香港）有限公司（以下简称“掌中新游”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
（株）指尖娱乐股份有限公司（以下简称“株指尖”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
泛游（香港）有限公司（以下简称“泛游香港”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
FunGame International Limited（以下简称“FunGame”）	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
（以下简称“掌趣泛娱”）				
上海享青网络科技有限公司（以下简称“享青网络”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
海南火极网络科技有限公司（以下简称“海南火极”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
海南动景创世网络科技有限公司（以下简称“海南动景”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京富姆乐信息技术有限公司（以下简称“富姆乐”）	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
Playcrab Limited（以下简称“香港玩蟹”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
天津益趣科技有限公司（以下简称“天津益趣”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京趣玩天橙科技有限公司（以下简称“趣玩天橙”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京上游互动信息科技有限公司（以下简称“上游互动”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京盛天上游网络技术有限公司（以下简称“北京盛天”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
上游网络有限公司（以下简称“上游网络”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京昊宇上游信息科技有限公司（以下简称“昊宇上游”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
昙川上游信息科技（上海）有限公司（以下简称“昙川上游”）	全资子公司之控股子公司	3	70.00	70.00
香港奇迹网络技术有限公司（以下简称“香港奇迹”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
上海天銮网络技术有限公司（以下简称“上海天銮”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京天际启游科技有限公司（以下简称“天际启游”）	全资子公司之子公司	3	100.00	100.00
北京蔷薇互娱科技有限公司（以下简称”蔷薇互娱”）	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
北京千惠科技有限公司（以下简称”千惠科技”）	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
北京聚义科技有限公司（以下简称”聚义科技”）	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
北京浩满科技有限公司（以下简称”浩满科技”）	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00
北京提尔互娱科技有限公司（以下简称”提尔互	全资子公司之子公司	4	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
娱”）				

（一） 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京千惠科技有限公司	非同一控制下企业合并
北京聚义科技有限公司	非同一控制下企业合并
北京浩满科技有限公司	非同一控制下企业合并
北京提尔互娱科技有限公司	非同一控制下企业合并
上海享青网络科技有限公司	非同一控制下企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注四、（十一）金融工具发生减值的判断标准；附注四、（十七）固定资产折旧；附注四、（二十）无形资产摊销；附注四、（二十六）收入的具体确认原则等。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1） 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2） 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1） 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3） 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1） 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2） 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十一）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合	提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

（十四） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利。

（十五） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 /（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	直线法	10	5	9.50
办公及电子设备	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益期
版权及著作权	授权期限或 3 年	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十一） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	受益期	
房屋租赁费	受益期	

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 预计负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 游戏运营收入确认方法

（1） 移动终端单机游戏

在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

（2） 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

公司官方网站上运营的自有网络游戏：道具收费模式下，在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

公司官方网站上运营的合作网络游戏、公司与网络游戏平台合作运营的网络游戏：在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后，确认为收入。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十七） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十） 回购本公司股份

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。2019 年 8 月 28 日公司第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

财政部于 2019 年 9 月 19 日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号（以下简称“《修订通知》”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。2019 年 10 月 28 日公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据及应收账款	182,464,392.41	-182,464,392.41	—	
应收账款	—	182,464,392.41	182,464,392.41	
应付票据及应付账款	200,191,926.70	-200,191,926.70	—	
应付账款	—	200,191,926.70	200,191,926.70	
其他流动负债	22,170,524.11	-22,170,524.11	—	
递延收益	1,155,520.13	394,705.80	1,550,225.93	
其他非流动负债	25,014,552.07	21,775,818.31	46,790,370.38	
货币资金	1,240,526,348.63	3,372,873.03	1,243,899,221.66	
其他应收款	19,894,966.35	-3,372,873.03	16,522,093.32	应收利息
一年内到期的非流动负债	23,778,900.00	904,007.10	24,682,907.10	
其他应付款	200,074,975.80	-904,007.10	199,170,968.70	应付利息

（三十二） 重要会计政策、会计估计的变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	2019 年 4 月 25 日公司第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	执行新金融工具准则对本公司财务报表中的资产、负债项目的影响详见下表。
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。		本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

会计政策变更说明：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响（注 1）	金融资产减值影响	小计	
可供出售金融资产	693,435,459.57	-693,435,459.57	—	-693,435,459.57	—
其他权益工具投资	—	230,897,804.00	—	230,897,804.00	230,897,804.00
其他非流动金融资产	—	658,325,763.05	—	658,325,763.05	658,325,763.05
资产合计	693,435,459.57	195,788,107.48	—	195,788,107.48	889,223,567.05
递延所得税负债	—	48,947,026.87	—	48,947,026.87	48,947,026.87
负债合计	—	48,947,026.87	—	48,947,026.87	48,947,026.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响（注 1）	金融资产减值影响	小计	
其他综合收益	33,417,453.01	-388,510,115.62	—	-388,510,115.62	-355,092,662.61
盈余公积	127,730,284.20	22,592,859.56	—	22,592,859.56	150,323,143.76
未分配利润	-1,627,376,752.74	512,758,336.67	—	512,758,336.67	-1,114,618,416.07
所有者权益合计	-1,466,229,015.53	-146,841,080.61	—	-146,841,080.61	-1,319,387,934.92

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：根据新金融工具准则的要求，自 2019 年 1 月 1 日起，本公司可供出售金融资产人民币 693,435,459.57 元中 230,897,804.00 元因指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而重分类至其他权益工具投资； 462,537,655.57 元因指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产而重分类至其他非流动金融资产。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,243,899,221.66	1,243,899,221.66	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款	182,464,392.41	182,464,392.41	
应收款项融资			
预付款项	122,394,733.30	122,394,733.30	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,522,093.32	16,522,093.32	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,449,444.53	30,449,444.53	
流动资产合计	1,595,729,885.22	1,595,729,885.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	693,435,459.57		-693,435,459.57
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,119,458,246.09	1,119,458,246.09	
其他权益工具投资		230,897,804.00	230,897,804.00
其他非流动金融资产		658,325,763.05	658,325,763.05
投资性房地产	61,755,652.51	61,755,652.51	
固定资产	32,927,710.29	32,927,710.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产	91,236,836.19	91,236,836.19	
开发支出	67,093,886.59	67,093,886.59	
商誉	2,011,441,198.87	2,011,441,198.87	
长期待摊费用	11,803,265.34	11,803,265.34	
递延所得税资产	161,696,307.22	161,696,307.22	
其他非流动资产	10,677,730.44	10,677,730.44	
非流动资产合计	4,261,526,293.11	4,457,314,400.59	195,788,107.48
资产总计	5,857,256,178.33	6,053,044,285.81	195,788,107.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	200,191,926.70	200,191,926.70	
预收款项	57,269,050.02	57,269,050.02	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	110,740,639.38	110,740,639.38	
应交税费	85,508,031.62	85,508,031.62	
其他应付款	199,170,968.70	199,170,968.70	
其中：应付利息			
应付股利	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动负债	24,682,907.10	24,682,907.10	
其他流动负债			
流动负债合计	677,563,523.52	677,563,523.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,290,398.54	3,290,398.54	
递延收益	1,550,225.93	1,550,225.93	
递延所得税负债		48,947,026.87	48,947,026.87
其他非流动负债	46,790,370.38	46,790,370.38	
非流动负债合计	51,630,994.85	100,578,021.72	48,947,026.87
负债合计	729,194,518.37	778,141,545.24	48,947,026.87
所有者权益：			
股本	2,757,484,192.00	2,757,484,192.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,837,387,185.93	3,837,387,185.93	
减：库存股			
其他综合收益	33,417,453.01	-355,092,662.61	-388,510,115.62
专项储备			
盈余公积	127,730,284.20	150,323,143.76	22,592,859.56
一般风险准备			
未分配利润	-1,627,376,752.74	-1,114,618,416.07	512,758,336.67
归属于母公司所有者权益合计	5,128,642,362.40	5,275,483,443.01	146,841,080.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

少数股东权益	-580,702.44	-580,702.44	
所有者权益合计	5,128,061,659.96	5,274,902,740.57	146,841,080.61
负债和所有者权益总计	5,857,256,178.33	6,053,044,285.81	195,788,107.48

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，本公司于2019年01月01日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	40,948,450.02	40,948,450.02	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	104,295,676.86	104,295,676.86	
应收款项融资			
预付款项	111,267,036.15	111,267,036.15	
其他应收款	280,457,196.63	280,457,196.63	
其中：应收利息			
应收股利	230,000,000.00	230,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,119,123.55	12,119,123.55	
流动资产合计	549,087,483.21	549,087,483.21	
非流动资产：			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债权投资			
可供出售金融资产	681,638,013.25		-681,638,013.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,616,033,120.43	4,616,033,120.43	
其他权益工具投资		223,169,453.22	223,169,453.22
其他非流动金融资产		654,256,667.51	654,256,667.51
投资性房地产	48,684,851.49	48,684,851.49	
固定资产	8,610,061.66	8,610,061.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	193,116,555.53	193,116,555.53	
开发支出	37,307,996.44	37,307,996.44	
商誉			
长期待摊费用	10,950,808.89	10,950,808.89	
递延所得税资产	117,096,266.16	117,096,266.16	
其他非流动资产	7,502,577.61	7,502,577.61	
非流动资产合计	5,720,940,251.46	5,916,728,358.94	195,788,107.48
资产总计	6,270,027,734.67	6,465,815,842.15	195,788,107.48
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	537,382,883.11	537,382,883.11	
预收款项	55,702,669.69	55,702,669.69	
合同负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付职工薪酬	19,137,660.69	19,137,660.69	
应交税费	504,520.56	504,520.56	
其他应付款	125,753,515.99	126,657,523.09	
其中：应付利息		904,007.10	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24,682,907.10	23,778,900.00	
其他流动负债		16,189,238.52	
流动负债合计	763,164,157.14	779,353,395.66	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,550,225.93	1,155,520.13	
递延所得税负债		48,947,026.87	48,947,026.87
其他非流动负债	37,703,305.38	21,908,772.66	
非流动负债合计	39,253,531.31	72,011,319.66	48,947,026.87
负债合计	802,417,688.45	851,364,715.32	48,947,026.87
所有者权益：			
股本	2,757,484,192.00	2,757,484,192.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,387,415,927.12	4,387,415,927.12	
减：库存股			
其他综合收益	-37,988,999.94	-405,762,607.30	-367,773,607.36
专项储备			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

盈余公积	127,044,430.18	149,637,289.74	22,592,859.56
未分配利润	-1,766,345,503.14	-1,274,323,674.73	492,021,828.41
所有者权益合计	5,467,610,046.22	5,614,451,126.83	146,841,080.61
负债和所有者权益总计	6,270,027,734.67	6,465,815,842.15	195,788,107.48

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，本公司于2019年01月01日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售服务收入	3%、6%	
城市维护建设税*1	应纳流转税额	5%、7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%	
文化事业建设费	广告收入	3%	
消费税*2	应纳税销售额	8%、10%	

注*1：上游信息、动网先锋、海南动景创世网络科技有限公司、海南火极网络科技有限公司城建税率为 5%。

注*2：公司之日本子公司及有来源于日本收入的子公司，2019 年 1-9 月按照应纳税销售额的 8%缴纳日本消费税，2019 年 10-12 月按照应纳税销售额的 10%缴纳日本消费税，并允许抵扣采购环节缴纳的消费税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
指尖娱乐（香港）有限公司	16.5%	1
天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）		2
掌上趣游（香港）有限公司	16.5%	1
株式会社 OURPALM GAMES	23.4%	3
OURPALM LIMITED	16.5%	1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率	备注
掌中新游（香港）有限公司	16.5%	1
（株）指尖娱乐股份有限公司		4
海南动网先锋网络科技有限公司	25%	
海南动景创世网络科技有限公司	12.5%	5
泛游（香港）有限公司	16.5%	1
FunGame International Limited	0%	6
掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）		2
北京玩蟹科技有限公司	15%	7
天津益趣科技有限公司	12.5%	8
Playcrab Limited	16.5%	1
北京趣玩天橙科技有限公司	12.5%	9
北京盛天上游网络技术有限公司	12.5%	10
上游网络有限公司	16.5%	1
北京昊宇上游信息科技有限公司	12.5%	11
香港奇迹网络技术有限公司	16.5%	1
上海天銮网络技术有限公司	15%	12

注 1：指尖娱乐（香港）有限公司、OURPALM LIMITED、掌上趣游（香港）有限公司、掌中新游（香港）有限公司、泛游（香港）有限公司、Playcrab Limited、上游网络有限公司、香港奇迹网络技术有限公司为设立在香港的公司，公司利得税税率为 16.5%

注 2：天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）、掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）为合伙企业，不需缴纳企业所得税。

注 3：株式会社 OURPALM GAMES 适用所得税税率（法人税）：普通法人按 23.4%计缴。

注 4：（株）指尖娱乐股份有限公司适用所得税率：2 亿韩元（包括）以下按 10%计缴；2 亿-200 亿韩元（包括 200 亿）按 2,000.00 万韩元加超出 2 亿韩元部分的 20%计缴；200 亿韩元以上按 398,000.00 万韩元加超出 200 亿韩元部分的 22%计缴。

注 5：海南动景创世网络科技有限公司于 2016 年 4 月 29 日被认定为软件企业（证书编号：琼 RQ-2016-0003）。开始获利年度为 2016 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2019 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 6：FunGame International Limited 注册于英属维尔京群岛，企业所得税税率为 0%。

注 7：北京玩蟹科技有限公司于 2019 年 10 月 15 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201911002418），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2019 年按 15%的税率计缴企业所得税。

注 8：天津益趣科技有限公司于 2016 年 3 月 22 日被认定为软件企业（证书编号：津-RQ-2016-0002）。开始获利年度为 2015 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2019 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

注 9：北京趣玩天橙科技有限公司于 2017 年 3 月 30 日被认定为软件企业（证书编号：京 RQ-2017-0078）。开始获利年度为 2016 年。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2019 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

注 10：北京盛天上游网络技术有限公司于 2016 年 2 月 29 日被认定为软件企业（证书编号：京-RQ-2016-0001）。开始获利年度为 2015 年度。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2019 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

注 11：北京昊宇上游信息科技有限公司于 2017 年 4 月 28 日被认定为软件企业（证书编号：京 RQ-2017-0093）。开始获利年度为 2017 年度。根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，2019 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

注 12：上海天銮于 2017 年 11 月 23 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201731002250），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2019 年按 15%的税率计缴企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,815.74	61,643.36
银行存款	1,673,253,681.19	1,240,451,763.73
其他货币资金	9,125,313.75	3,385,814.57
合计	1,682,394,810.68	1,243,899,221.66
其中：存放在境外的款项总额	104,176,952.88	86,353,840.69

因执行新金融工具准则，其他货币资金期初、期末余额分别含有应收利息 3,372,873.03 元、3,404,596.38 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的货币资金	16,098,271.37	15,034,176.22
合计	16,098,271.37	15,034,176.22

注释2. 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,233,142.19	178,252,552.71
1-2 年	7,256,671.87	6,798,019.90
2-3 年	4,264,772.85	5,208,242.66
3 年以上	15,011,159.52	10,225,799.59
小计	105,765,746.43	200,484,614.86
减：坏账准备	24,639,167.60	18,020,222.45
合计	81,126,578.83	182,464,392.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,635,589.75	13.84	14,635,589.75	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	91,130,156.68	86.16	10,003,577.85	10.98	81,126,578.83
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	91,130,156.68	86.16	10,003,577.85	10.98	81,126,578.83
合计	105,765,746.43	100.00	24,639,167.60	23.30	81,126,578.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,022,410.47	5.00	9,272,410.47	92.52	750,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	190,462,204.39	95.00	8,747,811.98	4.59	181,714,392.41
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	190,462,204.39	95.00	8,747,811.98	4.59	181,714,392.41
合计	200,484,614.86	100.00	18,020,222.45	8.99	182,464,392.41

期末应收账款减少较大主要系本期收入下降所致。

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司一	1,869,528.50	1,869,528.50	100.00	预计无法收回
公司二	1,804,362.59	1,804,362.59	100.00	预计无法收回
公司三	2,273,969.13	2,273,969.13	100.00	预计无法收回
公司四	3,822,813.05	3,822,813.05	100.00	预计无法收回
公司五	4,864,916.48	4,864,916.48	100.00	预计无法收回
合计	14,635,589.75	14,635,589.75	--	--

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	77,195,748.82	771,957.42	1.00
1-2 年	4,211,898.25	421,189.85	10.00
2-3 年	1,824,158.10	912,079.10	50.00
3 年以上	7,898,351.51	7,898,351.48	100.00
合计	91,130,156.68	10,003,577.85	10.98

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,272,410.47	5,577,807.18	290,957.95	16,606.00	92,936.05	14,635,589.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,747,811.98	1,790,698.67	519,827.15	32,095.92	16,990.27	10,003,577.85
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	8,747,811.98	1,790,698.67	519,827.15	32,095.92	16,990.27	10,003,577.85
合计	18,020,222.45	7,368,505.85	810,785.10	48,701.92	109,926.32	24,639,167.60

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,701.92

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	34,939,231.04	33.03	355,155.11
第二名	16,576,476.49	15.67	165,764.76
第三名	9,842,347.64	9.31	182,275.72
第四名	9,142,541.50	8.64	91,425.42
第五名	9,023,902.50	8.53	90,239.03
合计	79,524,499.17	75.18	884,860.04

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	67,768,030.03	52.23	2,264,150.88	28,886,170.89	18.80	6,141,412.69
1-2 年	18,324,128.42	14.13	14,207,726.76	80,529,925.73	52.43	20,629,398.56
2-3 年	42,587,590.22	32.83	9,216,910.21	44,030,089.55	28.67	4,436,184.54
3 年以上	1,047,073.90	0.81	—	155,542.92	0.10	—
合计	129,726,822.57	100.00	25,688,787.85	153,601,729.09	100.00	31,206,995.79

期末预付账款减少较大主要系预付分成款结转所致。

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	30,533,288.28	1-3 年	未到结算期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第二名	10,042,093.61	2-3 年	未到结算期
第三名	8,800,843.10	1-2 年	未到结算期
第四名	7,660,200.84	1-3 年	未到结算期
第五名	1,317,389.48	1-2 年	未到结算期
合计	58,353,815.31		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
第一名	59,109,992.33	45.56	2017-2019 年	未到结算期
第二名	19,508,703.83	15.04	2019 年	未到结算期
第三名	11,064,993.98	8.53	2018-2019 年	未到结算期
第四名	10,042,093.61	7.74	2017 年	未到结算期
第五名	7,660,200.84	5.90	2017-2018 年	未到结算期
合计	107,385,984.59	82.77		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	—	—
其他应收款	10,123,398.15	16,522,093.32
合计	10,123,398.15	16,522,093.32

（一） 其他应收款

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,854,873.36	7,219,746.65
1-2 年	6,344,121.04	7,266,240.72
2-3 年	6,869,358.74	6,727,328.00
3 年以上	12,925,022.18	7,741,540.39
小计	29,993,375.32	28,954,855.76
减：坏账准备	19,869,977.17	12,432,762.44
合计	10,123,398.15	16,522,093.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,565,223.30	15,658,388.23
备用金	545,108.03	554,593.28
往来款	4,743,596.79	5,595,194.68
版权金	5,309,433.92	5,343,396.20
其他	4,830,013.28	1,803,283.37
合计	29,993,375.32	28,954,855.76

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,302,336.54	14,178,938.39	10,123,398.15	28,262,062.76	11,739,969.44	16,522,093.32
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	5,691,038.78	5,691,038.78	—	692,793.00	692,793.00	—
合计	29,993,375.32	19,869,977.17	10,123,398.15	28,954,855.76	12,432,762.44	16,522,093.32

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,691,038.78	18.97	5,691,038.78	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,302,336.54	81.03	14,178,938.39	58.34	10,123,398.15
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款	24,302,336.54	81.03	14,178,938.39	58.34	10,123,398.15
合计	29,993,375.32	100.00	19,869,977.17	66.25	10,123,398.15

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	692,793.00	2.39	692,793.00	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,262,062.76	97.61	11,739,969.44	41.54	16,522,093.32
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款	28,262,062.76	97.61	11,739,969.44	41.54	16,522,093.32
合计	28,954,855.76	100.00	12,432,762.44	42.94	16,522,093.32

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司一	2,830,188.78	2,830,188.78	100.00	预计无法收回
公司二	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	预计无法收回
公司三	493,350.00	493,350.00	100.00	预计无法收回
其他	67,500.00	67,500.00	100.00	预计无法收回
合计	5,691,038.78	5,691,038.78		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,900,857.99	39,008.59	1.00
1-2 年	3,467,947.63	346,794.75	10.00
2-3 年	6,280,791.74	3,140,395.87	50.00
3 年以上	10,652,739.18	10,652,739.18	100.00
合计	24,302,336.54	14,178,938.39	58.34

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,739,969.44	—	692,793.00	12,432,762.44
期初余额在本期	-1,116,913.20	—	1,116,913.20	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	-1,116,913.20	—	1,116,913.20	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	4,070,716.63	—	4,013,275.58	8,083,992.21
本期转回	563,211.78	—	131,943.00	695,154.78
本期转销	—	—	—	—
本期核销	100.00	—	—	100.00
其他变动	48,477.30	—	—	48,477.30
期末余额	14,178,938.39	—	5,691,038.78	19,869,977.17

7. 本报告期实际核销的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100.00

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	4,742,652.39	3 年以上	15.81	4,742,652.39
第二名	押金及保证金	4,614,387.84	0-2 年	15.38	283,584.55
第三名	押金及保证金	4,611,689.57	2-3 年	15.38	2,305,844.79
第四名	押金及保证金	4,338,830.00	2-3 年以上	14.47	4,313,810.00
第五名	其他	2,830,188.78	1-2 年	9.44	2,830,188.78
合计		21,137,748.58		70.48	14,476,080.51

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	8,698,532.25	20,236,944.50
预缴企业所得税	14,219,387.73	10,212,500.03
合计	22,917,919.98	30,449,444.53

其他流动资产期末减少较大主要系待抵扣增值税进项税减少所致。

注释6. 可供出售金融资产

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,077,008,697.97	383,573,238.40	693,435,459.57
按公允价值计量	96,279,281.66	7,737,169.50	88,542,112.16
按成本计量	980,729,416.31	375,836,068.90	604,893,347.41
合计	1,077,008,697.97	383,573,238.40	693,435,459.57

注释7. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,477,077,474.78	287,627,025.69	1,189,450,449.09	1,404,593,440.48	285,135,194.39	1,119,458,246.09
合计	1,477,077,474.78	287,627,025.69	1,189,450,449.09	1,404,593,440.48	285,135,194.39	1,119,458,246.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
深圳市云悦科技有限公司	1,902,358.98	—	1,902,358.98	—	—	—	—	—	—	—	—
深圳市烁动科技有限公司	1,373,979.26	—	—	—	—	—	—	—	—	1,373,979.26	1,373,979.26
运动保信息技术（北京）有限公司	19,989,198.13	—	—	—	—	—	—	—	—	19,989,198.13	—
北京金石创娱网络科技有限公司	8,316,600.52	—	—	—	—	—	—	—	—	8,316,600.52	6,316,600.52
北京筑巢家宜网络技术有限公司*	8,655,470.38	—	—	—	—	—	—	—	—	8,655,470.38	8,655,470.38
Webzen Inc.	1,364,355,833.21	—	—	52,423,506.32	-756,721.58	-164,516.63	—	—	22,884,125.17	1,438,742,226.49	271,280,975.53
合计	1,404,593,440.48	—	1,902,358.98	52,423,506.32	-756,721.58	-164,516.63	—	—	22,884,125.17	1,477,077,474.78	287,627,025.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释8. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
成都有明堂互动科技有限公司	12,815,730.00	12,815,730.00
上海游戏多网络科技股份有限公司	3,348,378.98	5,301,573.94
Animoca Brands Limited	2,231,739.46	7,490,812.32
上海星游纪信息技术有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
北京大神圈文化科技有限公司	7,196,514.07	6,713,930.24
广州黑糖网络科技有限公司	1,003,961.77	1,427,225.48
北京橙子维阿科技有限公司	394,755.87	2,056,171.51
北京乐享方登网络科技股份有限公司	411,158.19	1,080,792.70
欢瑞世纪联合股份有限公司	60,065,310.84	81,051,299.84
体育之窗文化股份有限公司	12,630,000.00	46,394,200.00
掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	7,673,223.79	24,900,000.00
纵横汇（北京）信息技术有限公司	—	—
北京乐客灵境科技有限公司	149,941.38	428,529.51
幸福互动（北京）网络科技有限公司	—	10,000,000.00
杭州玄机科技信息技术有限公司	17,515,789.47	24,000,000.00
广州战法牧网络科技有限公司	—	5,082.44
上海扎古网络科技有限公司	229,977.33	232,456.02
中手游科技集团有限公司	13,481,411.83	—
合计	146,147,892.98	230,897,804.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都有明堂互动科技有限公司	—	—	—	—	基于战略目的业务合作持有	
上海游戏多网络科技股份有限公司	—	—	4,369,381.08	—	基于战略目的业务合作持有	
上海星游纪信息技术有限公司	—	—	—	—	基于战略目的业务合作持有	
北京大神圈文化科技有限公司	—	—	29,343,185.93	—	基于战略目的业务合作持有	
广州黑糖网络科技有限公	—	—	6,933,316.23	—	基于战略目的业	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
司					务合作持有	
北京橙子维阿科技有限公司	—	—	10,271,944.13	—	基于战略目的业务合作持有	
北京乐享方登网络科技股份有限公司	—	—	26,803,441.81	—	基于战略目的业务合作持有	
欢瑞世纪联合股份有限公司	—	—	29,349,591.59	-6,448,159.51	基于战略目的业务合作持有	处置
体育之窗文化股份有限公司	—	—	287,370,000.00	—	基于战略目的业务合作持有	
掌上纵横信息技术（北京）股份有限公司	—	7,673,231.11		—	基于战略目的业务合作持有	
纵横汇（北京）信息技术有限公司	—	—	6,000,000.00	—	基于战略目的业务合作持有	
北京乐客灵境科技有限公司	—	—	9,850,058.62	—	基于战略目的业务合作持有	
幸福互动（北京）网络科技有限公司	—	—	—	—	基于战略目的业务合作持有	
杭州玄机科技信息技术有限公司	—	—	6,484,210.53	—	基于战略目的业务合作持有	
Animoca Brands Limited	—	—	12,933,421.77	-523.20	基于战略目的业务合作持有	处置
广州战法牧网络科技有限公司	—	—	5,900,000.00	—	基于战略目的业务合作持有	
上海扎古网络科技有限公司	—	—	2,170,022.67	—	基于战略目的业务合作持有	
中手游科技集团有限公司	—	—	466,553.85	—	基于战略目的业务合作持有	
合计	—	7,673,231.11	438,245,128.21	-6,448,682.71		

注释9. 其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
其他投资	486,076,766.17	658,325,763.05
合计	486,076,766.17	658,325,763.05

2. 其他非流动金融资产其他说明

项目	期末余额	期初余额
深圳前海掌趣创享股权投资企业（有限合伙）	9,101,690.03	9,101,690.03
上海冠润创业投资合伙企业（有限合伙）	16,755,620.00	16,755,620.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
南山蓝月资产管理（天津）合伙企业（有限合伙）	135,550,684.93	141,777,472.50
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	9,470,000.00	9,470,000.00
深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）	301,633,509.22	410,280,976.30
杭州君溢创业投资合伙企业（有限合伙）	5,149,068.15	5,321,250.00
北京华泰瑞联并购基金中心（有限合伙）	714,910.82	58,549,658.68
LVP Seed Fund II,L.P.	4,701,283.02	4,069,095.54
合计	486,076,766.17	658,325,763.05

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一.账面原值		
1.期初余额	76,031,728.03	76,031,728.03
2.本期增加金额	11,323,738.98	11,323,738.98
外购	—	—
固定资产转入	11,323,738.98	11,323,738.98
3.本期减少金额	—	—
处置	—	—
4.期末余额	87,355,467.01	87,355,467.01
二.累计折旧（摊销）		
1.期初余额	14,276,075.52	14,276,075.52
2.本期增加金额	3,701,753.86	3,701,753.86
本期计提	2,229,418.16	2,229,418.16
固定资产转入	1,472,335.70	1,472,335.70
3.本期减少金额	—	—
处置	—	—
4.期末余额	17,977,829.38	17,977,829.38
三.减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
本期计提	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额	—	—
处置	—	—
4.期末余额	—	—
四.账面价值	—	—
1.期末账面价值	69,377,637.63	69,377,637.63
2.期初账面价值	61,755,652.51	61,755,652.51

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,877,673.38	32,927,710.29
固定资产清理	—	—
合计	21,877,673.38	32,927,710.29

（一） 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一.账面原值				
1.期初余额	11,323,738.98	5,663,252.99	48,369,119.62	65,356,111.59
2.本期增加金额	—	1,270,096.99	5,941,756.73	7,211,853.72
购置	—	1,270,096.99	5,892,369.57	7,162,466.56
企业合并增加	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	49,387.16	49,387.16
其他增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	11,323,738.98	—	2,738,924.46	14,062,663.44
处置或报废	—	—	2,738,924.46	2,738,924.46
转入投资性房地产	11,323,738.98	—	—	11,323,738.98
其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	—	6,933,349.98	51,571,951.89	58,505,301.87
二.累计折旧				
1.期初余额	1,376,546.05	2,861,730.39	28,190,124.86	32,428,401.30
2.本期增加金额	95,789.65	320,041.21	7,619,339.21	8,035,170.07
本期计提	95,789.65	320,041.21	7,584,940.41	8,000,771.27
企业合并增加	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	34,398.80	34,398.80
其他增加	—	—	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
3.本期减少金额	1,472,335.70	—	2,363,607.18	3,835,942.88
处置或报废	—	—	2,363,607.18	2,363,607.18
转入投资性房地产	1,472,335.70	—	—	1,472,335.70
其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	—	3,181,771.60	33,445,856.89	36,627,628.49
三.减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
企业合并增加	—	—	—	—
其他增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四.账面价值	—	—	—	—
1.期末账面价值	—	3,751,578.38	18,126,095.00	21,877,673.38
2.期初账面价值	9,947,192.93	2,801,522.60	20,178,994.76	32,927,710.29

期末固定资产减少较大主要系房屋及建筑物转入投资性房地产所致。

2. 期末暂时闲置的固定资产

公司期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件及开发工具	版权及著作权	合计
一.账面原值			
1.期初余额	17,462,780.52	569,476,912.49	586,939,693.01
2.本期增加金额	2,722,810.94	112,320,698.76	115,043,509.70
购置	2,722,810.94	26,587,818.06	29,310,629.00
内部研发	—	85,526,380.70	85,526,380.70
企业合并增加	—	150,000.00	150,000.00
外币报表折算差额	—	56,500.00	56,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件及开发工具	版权及著作权	合计
其他原因增加	—	—	—
3.本期减少金额	150,000.00	23,343,462.44	23,493,462.44
处置	150,000.00	23,343,462.44	23,493,462.44
其他原因减少	—	—	—
4.期末余额	20,035,591.46	658,454,148.81	678,489,740.27
二.累计摊销			
1.期初余额	13,217,153.17	444,543,202.01	457,760,355.18
2.本期增加金额	580,105.83	125,975,611.03	126,555,716.86
本期计提	580,105.83	125,919,111.03	126,499,216.86
企业合并增加	—	—	—
外币报表折算差额	—	56,500.00	56,500.00
其他原因增加	—	—	—
3.本期减少金额	150,000.00	19,569,877.52	19,719,877.52
处置	150,000.00	19,569,877.52	19,719,877.52
其他原因减少	—	—	—
4.期末余额	13,647,259.00	550,948,935.52	564,596,194.52
三.减值准备			
1.期初余额	—	37,942,501.64	37,942,501.64
2.本期增加金额	—	6,278,334.31	6,278,334.31
本期计提	—	6,278,334.31	6,278,334.31
企业合并增加	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—
其他原因增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置子公司	—	—	—
其他转出	—	—	—
4.期末余额	—	44,220,835.95	44,220,835.95
四.账面价值			
1.期末账面价值	6,388,332.46	63,284,377.34	69,672,709.80
2.期初账面价值	4,245,627.35	86,991,208.84	91,236,836.19

2. 无形资产说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 43.39%。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

前五名游戏情况

项目	金额	占期末账面价值总额比例
前五名游戏的账面价值合计	58,438,087.51	83.88%

注释13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
游戏开发	67,093,886.59	397,742,370.68	—	379,309,876.57	85,526,380.70	—
合计	67,093,886.59	397,742,370.68	—	379,309,876.57	85,526,380.70	—

期末开发支出减少较大主要系研发游戏上线转出所致。

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京华娱聚友科技发展有限公司	2,886,245.39	—	—	2,886,245.39
北京富姆乐信息技术有限公司	11,978,207.60	—	—	11,978,207.60
海南动网先锋网络科技有限公司	719,661,410.07	—	—	719,661,410.07
北京玩蟹科技有限公司	1,527,986,390.12	—	—	1,527,986,390.12
上游信息科技（上海）有限公司	721,048,722.29	—	—	721,048,722.29
北京天马时空网络科技有限公司	2,611,554,653.94	—	—	2,611,554,653.94
合计	5,595,115,629.41	—	—	5,595,115,629.41

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京华娱聚友科技发展有限公司	—	—	—	—
北京富姆乐信息技术有限公司	11,978,207.60	—	—	11,978,207.60
海南动网先锋网络科技有限公司	652,697,435.93	—	—	652,697,435.93
北京玩蟹科技有限公司	1,121,003,518.47	—	—	1,121,003,518.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上游信息科技（上海）有限公司	478,182,801.71	—	—	478,182,801.71
北京天马时空网络科技有限公司	1,319,812,466.83	65,393,917.39	—	1,385,206,384.22
合计	3,583,674,430.54	65,393,917.39	—	3,649,068,347.93

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，主要包括固定资产、无形资产及其他资产等。资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组相比未发生变化。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额是根据各资产组未来 5 年财务预算，按照资产组预计未来现金流量的现值确定的。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、折现率。公司根据资产组的历史经营业绩及公司管理层批准的未来经营规划、市场分析预测为基础，预计预测期的净现金流量，5 年期之后进入稳定期。公司采用的能够反映资产组的特定风险的折现率，分析资产组的可收回金额。

比较相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

本公司采用未来现金流量折现方法的关键参数：

华娱聚友折现率为 14.27%，预测期收入增长率为-32.03%至-2.66%。由于市场竞争加剧，华娱聚友预测游戏发行业务收入减少，故预测收入减少。

动网先锋折现率为 15.74%，预测期收入增长率为-26.36%至-4.65%。由于公司规模收缩，动网先锋业务处于下降趋势，故预测收入减少。

玩蟹科技折现率为 15.59%，预测期收入增长率为 3.17%至 8.95%。玩蟹科技预测未来业务发展较为平稳，故预测收入变动不大。

上游信息折现率为 16.75%，预测期收入增长率为 1.05%至 3.33%。上游信息预测未来业务发展稳定，故预测收入基本持平。

天马时空折现率为 15.63%，预测期收入增长率为-0.09%至 14.04%。随着游戏产品陆续上线，业绩逐步得以体现，故预测收入呈增长趋势。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 商誉减值测试的影响

资产组预计未来现金流量的现值参考利用了北京国融兴华资产评估有限责任公司对相关资产组以 2019 年 12 月 31 日为基准日进行评估出具的评估报告。

经测试，合并北京华娱聚友科技发展有限公司形成的商誉本期未发生减值。

经测试，海南动网先锋网络科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 18,917.52 万元，高于包含商誉资产组的账面价值，本期不计提减值准备。

经测试，北京玩蟹科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 47,021.60 万元，高于包含商誉资产组的账面价值，本期不计提减值准备。

经测试，上游信息科技（上海）有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 37,246.52 万元，高于包含商誉资产组的账面价值，本期不计提减值准备。

经测试，北京天马时空网络科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 166,232.57 万元，低于包含商誉资产组的账面价值，应计提减值准备 8,174.24 万元，其中归属于母公司所有者的减值准备金额为 6,539.39 万元。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	11,803,265.34	5,931,885.72	5,275,258.15	—	12,459,892.91
合计	11,803,265.34	5,931,885.72	5,275,258.15	—	12,459,892.91

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,560,472.47	5,586,542.13	17,033,616.45	2,536,181.28
内部交易未实现利润	—	—	75,340.27	11,301.04
可抵扣亏损	474,219,840.14	104,350,657.72	589,507,101.19	135,264,571.64
应付职工薪酬	—	—	3,730,161.58	559,524.24
预计负债	2,000,000.00	300,000.00	3,290,398.54	493,559.78
无形资产摊销	155,177,010.99	28,294,584.90	156,807,173.19	22,831,169.24
其他	13,749,836.16	3,437,459.04	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	669,707,159.76	141,969,243.79	770,443,791.22	161,696,307.22

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	121,089,104.97	30,272,276.23	195,788,107.48	48,947,026.87
合计	121,089,104.97	30,272,276.23	195,788,107.48	48,947,026.87

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	160,597,247.34	468,237,074.84
可抵扣亏损	177,254,699.56	125,619,501.51
合计	337,851,946.90	593,856,576.35

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此部分公司没有对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年	—	597,581.48	
2020 年	9,019,899.17	3,085,395.06	
2021 年	12,577,617.12	16,851,531.23	
2022 年	11,481,001.61	14,830,120.64	
2023 年	62,444,071.52	88,427,024.26	
2024 年	78,904,793.33	—	
2025 年	—	—	
2026 年	—	—	
2027 年	919,193.29	945,931.25	
2028 年	826,952.87	881,917.59	
2029 年	1,081,170.65	—	
合计	177,254,699.56	125,619,501.51	

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别及内容	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款	299,911.51	—
预付无形资产购置款	3,175,152.83	10,677,730.44
合计	3,475,064.34	10,677,730.44

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	98,784,475.70	154,038,440.16
1-2 年	8,621,165.80	30,962,613.64
2-3 年	2,161,924.25	12,973,817.96
3 年以上	14,910,915.42	2,217,054.94
合计	124,478,481.17	200,191,926.70

期末应付账款减少较大主要系应付分成款减少所致。

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释19. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,510,023.41	56,440,383.02
1-2 年	31,339,372.93	164,384.19
2-3 年	41,977.54	432,556.56
3 年以上	664,282.54	231,726.25
合计	40,555,656.42	57,269,050.02

期末预收账款减少较大主要系预收游戏分成款减少所致。

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
香港英雄互娱科技有限公司	23,613,469.04	预收分成款
VNG CORPORATION	7,955,476.82	预收分成款
合计	31,568,945.86	

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期薪酬	108,510,852.56	448,518,473.64	423,169,714.28	133,859,611.92
离职后福利-设定提存计划	1,643,156.59	40,230,409.54	40,179,499.68	1,694,066.45
辞退福利	586,630.23	5,456,822.86	5,958,835.72	84,617.37
合计	110,740,639.38	494,205,706.04	469,308,049.68	135,638,295.74

期末应付职工薪酬增加较大主要系年末计提待次年发放的薪酬增加所致。

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	75,173,036.36	371,412,445.52	354,252,306.19	92,333,175.69
职工福利费	—	12,643,655.88	12,643,655.88	—
社会保险费	641,037.98	26,226,298.42	26,119,493.57	747,842.83
其中：基本医疗保险费	826,085.14	22,968,999.52	22,772,824.81	1,022,259.85
补充医疗保险	-289,056.78	749,953.96	850,435.06	-389,537.88
工伤保险费	35,673.01	633,937.01	639,453.99	30,156.03
生育保险费	68,336.61	1,873,407.93	1,856,779.71	84,964.83
住房公积金	21,163.20	27,617,976.00	27,615,196.00	23,943.20
工会经费和职工教育经费	32,675,615.02	10,618,097.82	2,539,062.64	40,754,650.20
合计	108,510,852.56	448,518,473.64	423,169,714.28	133,859,611.92

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,576,130.39	38,439,629.74	38,401,231.64	1,614,528.49
失业保险费	67,026.20	1,790,779.80	1,778,268.04	79,537.96
合计	1,643,156.59	40,230,409.54	40,179,499.68	1,694,066.45

注释21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,201,717.50	4,322,524.31
企业所得税	5,524,472.48	45,650,748.04
个人所得税	3,405,928.54	955,803.98
城市维护建设税	324,854.89	291,646.17
教育费附加	251,149.15	210,636.70
消费税	4,894,316.14	33,851,060.27
其他	89,954.66	225,612.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
合计	18,692,393.36	85,508,031.62

期末应交税费减少较大主要系本期缴纳税金较多所致。

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	—	70,000,000.00
其他应付款	55,356,138.65	129,170,968.70
合计	55,356,138.65	199,170,968.70

（一） 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	—	70,000,000.00	
合计	—	70,000,000.00	

期末应付股利增加减少主要系子公司天马时空支付原股东股利所致。

（二） 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,712,381.67	2,287,418.74
代收款	152,763.16	93,099.37
待支付款项	1,235,678.39	1,777,525.32
股权转让款	50,000,000.00	124,000,000.00
其他	1,255,315.43	1,012,925.27
合计	55,356,138.65	129,170,968.70

期末其他应付款减少较大主要系支付股权转让款所致。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海恺英网络科技有限公司	50,000,000.00	股权转让款
合计	50,000,000.00	

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	—	23,778,900.00
一年内到期的应付债券应付利息	—	904,007.10
合计	—	24,682,907.10

期末一年内到期的非流动负债减少较大主要系本年偿还债券本金及利息所致。

注释24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,000,000.00	3,290,398.54	
合计	2,000,000.00	3,290,398.54	

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	1,550,225.93	—	394,706.00	1,155,519.93	详见表 1
与收益相关的政府补助	—	—	—	—	详见表 1
合计	1,550,225.93	—	394,706.00	1,155,519.93	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业购置生产经营场所补贴*1	1,043,059.12	—	36,705.84	—	1,006,353.28	与资产相关
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费*2	507,166.81	—	358,000.16	—	149,166.65	与资产相关
合计	1,550,225.93	—	394,706.00	—	1,155,519.93	

注*1：公司 2012 年收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的 2012 年海淀区重点培育企业购置生产经营场所补贴 1,300,000.00 元，按固定资产的预计使用年限分期确认为当期收益，本期计入其他收益 36,705.84 元，计入递延收益 1,006,353.28 元。

注*2：公司 2014 年收到北京市新闻出版局根据北京市科委文科处下发的《关于启动北京文化科技融合储备项目征集的通知》拨付的"移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题报告研究经费 3,000,000.00 元。本期计入其他收益 358,000.16 元，计入递延收益 149,166.65 元。

注释26. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
游戏授权金	32,145,973.76	46,790,370.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	32,145,973.76	46,790,370.38

游戏授权金收益系公司与游戏运营商签订授权经营协议所取得的已上线运营游戏代理费，该授权金收益在授权期限内平均分摊。

期末其他非流动负债减少较大主要系本期游戏授权金摊销所致。

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,757,484,192.00	—	—	—	—	—	2,757,484,192.00

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,816,017,124.34	—	5,181,905.58	3,810,835,218.76
其他资本公积	—	—	—	—
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	491,464.50	-165,793.56	942,000.00	-616,329.06
（2）未行权的股份支付	—	—	—	—
（3）其他	20,878,597.09	—	—	20,878,597.09
合计	3,837,387,185.93	-165,793.56	6,123,905.58	3,831,097,486.79

资本公积情况说明：

1、本期资本公积-股本溢价减少 5,181,905.58 元系天马时空收购其子公司天际启游少数股东股权、上海天銮收购其子公司蔷薇互娱少数股东股权、公司收购乐推科技少数股东股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额分别为 5,219,192.18 元、52,283.13 元、-89,569.73 元，冲减合并财务报表中的资本公积（股本溢价）。

2、本期资本公积-被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动增加-165,793.56 元系根据被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动及公司持股比例计算增加，减少 942,000.00 元系公司处置所持联营公司股权，将原计入资本公积的被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动转出。

注释29. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	—	105,679,365.75	—	105,679,365.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	—	105,679,365.75	—	105,679,365.75

根据公司第三届董事会第三十二次会议审议通过的《关于回购股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购的股份用于实施员工持股计划或者股权激励。

截至 2019 年 12 月 31 日至，公司已回购股份为 27,862,843 股，占本公司已发行股份的总比例为 1.0104%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释30. 其他综合收益

项目	上年年末余额	会计政策变更调整	期初余额	本期发生额									期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一.不能重分类进损益的其他综合收益	-2,259,947.51		-422,760,132.38	-10,880,510.35		-6,448,682.71		-808,136.44	-3,623,691.20				-426,383,823.58
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,259,947.51		-2,259,947.51	-880,496.81					-880,496.81				-3,140,444.32
2.其他权益工具投资公允价值变动		-420,500,184.87	-420,500,184.87	-10,000,013.54		-6,448,682.71		-808,136.44	-2,743,194.39				-423,243,379.26
二.将重分类进损益的其他综合收益	35,677,400.52		67,667,469.77	31,180,743.11					31,180,743.11				98,848,212.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-795,567.43		-795,567.43	123,775.23					123,775.23				-671,792.20
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-31,990,069.25	31,990,069.25											
3.外币报表折算差异	68,463,037.20		68,463,037.20	31,056,967.88					31,056,967.88				99,520,005.08
其他综合收益	33,417,453.01	-388,510,115.62	-355,092,662.61	20,300,232.76		-6,448,682.71		-808,136.44	27,557,051.91				-327,535,610.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	会计政策变更调整	期初余额	本期发生额									期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
合计													

由于会计政策变更，影响期初其他综合收益-388,510,115.62 元（详见本附注四、三十二）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,323,143.76	—	—	150,323,143.76
合计	150,323,143.76	—	—	150,323,143.76

由于会计政策变更，影响期初盈余公积 22,592,859.56 元（详见本附注四、三十二）；

注释32. 未分配利润

项目	期末金额	提取或分配比例(%)	期初金额
调整前上期末未分配利润	-1,627,376,752.74		1,550,136,806.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	512,758,336.67		
调整后期初未分配利润	-1,114,618,416.07		1,550,136,806.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	363,599,877.51		-3,149,933,630.14
减：提取法定盈余公积	—		—
应付普通股股利	—		27,579,928.63
加：盈余公积弥补亏损	—		—
其他综合收益结转留存收益	-6,448,682.71		—
期末未分配利润	-757,467,221.27		-1,627,376,752.74

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 512,758,336.67 元（详见本附注四、三十二）；

注释33. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,611,052,210.27	705,726,786.93	1,964,977,833.18	759,467,486.73
其他业务	5,896,386.65	4,034,317.67	5,345,723.14	3,614,918.12
合计	1,616,948,596.92	709,761,104.60	1,970,323,556.32	763,082,404.85

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,462,600.26	3,857,904.19
教育费附加	705,333.99	1,819,867.72
地方教育费附加	442,071.94	1,179,482.30
房产税	723,939.29	740,408.93
印花税	1,028,844.50	1,321,000.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
其他	16,960.10	52,234.28
合计	4,379,750.08	8,970,898.34

本期税金及附加减少较大主要系收入减少，附加税相应减少所致。

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,687,709.19	24,021,738.64
差旅及招待费	1,636,173.69	2,253,479.07
宣传费	3,572,635.42	3,264,870.31
办公及水电费	818,535.09	455,253.40
股权激励	—	-23,500.00
其他	1,881,831.87	1,426,411.07
合计	37,596,885.26	31,398,252.49

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,978,601.26	89,003,620.52
房租及物业费	14,448,924.75	15,816,413.63
中介费用	7,328,210.24	8,347,521.50
办公及水电费	10,846,398.12	13,640,288.22
折旧及摊销	3,274,088.71	3,766,951.85
差旅及招待费	3,258,927.10	4,736,328.45
邮电通讯费	294,429.83	2,066,836.65
会议费	1,218,875.45	2,098,988.44
车辆费	657,228.61	897,023.10
股权激励	—	-6,291,400.00
其他	5,184,800.35	5,923,737.38
合计	118,490,484.42	140,006,309.74

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	322,967,842.16	364,067,924.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	4,868,055.12	5,744,260.76
房租物业费	15,945,719.16	22,599,746.13
办公及水电费	855,761.10	621,945.38
委外的设计服务	27,453,521.09	65,360,340.54
差旅交通费	2,521,382.45	3,069,502.87
装修费	640,962.20	5,092,533.64
股权激励	—	-3,232,980.00
其他	4,056,633.29	1,935,133.45
合计	379,309,876.57	465,258,407.43

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	589,307.82	40,403,271.03
减：利息收入	28,721,507.48	25,922,663.88
汇兑损益	-2,273,721.28	648,372.71
银行手续费	579,663.26	416,827.06
其他	—	—
合计	-29,826,257.68	15,545,806.92

本期财务费用减少较大主要系公司提前归还部分公司债，利息支出减少所致。

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助利得（补贴收入）	14,372,203.55	19,648,714.75
个税手续费返还	75,423.03	3,261,381.61
增值税加计扣除	2,492,311.54	—
合计	16,939,938.12	22,910,096.36

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村创新园区支持资金*1	6,385,000.00	2,349,000.00	与收益相关
企业扶持资金*2	1,310,400.00	2,113,700.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中新天津生态城财政局文化产业发展专项资金*3	1,000,000.00	—	与收益相关
中新天津生态城财政局补贴财税扶持款*4	924,763.00	—	与收益相关
财政扶持金*5	700,000.00	2,400,000.00	与收益相关
文化创意产业扶持资金*6	595,170.00	—	与收益相关
服务贸易出口贴息项目*7	583,041.00	—	与收益相关
“投贷奖”支持资金*8	500,000.00	500,000.00	与收益相关
申报 2018 年度文化服务出口奖励资金项目*9	470,000.00	960,000.00	与收益相关
石景山区机关行政事务管理处文创奖励款*10	450,000.00	—	与收益相关
境外拓展资金*11	422,006.00	—	与收益相关
财税扶持资金*12	379,271.89	3,305,055.75	与收益相关
“移动游戏产品海外推广服务技术开发”研究课题经费*13	358,000.16	431,611.14	与资产相关
企业扶持资金*14	213,400.00	—	与收益相关
稳岗津贴*15	86,623.66	311,351.45	与收益相关
文化信息企业扶持资金*16	60,000.00	239,000.00	与收益相关
服务经济建设奖励款*17	50,000.00	20,000.00	与收益相关
海南互联网产业发展专项资金*18	43,822.00	685,624.00	与收益相关
企业购置生产经营场所补贴*19	36,705.84	36,705.84	与资产相关
服务贸易统计监测样本企业补助资金*20	4,000.00	—	与收益相关
云计算平台和数学城市关键技术的引进与集成应用*21	-200,000.00	—	与收益相关
文化产业发展专项资金	—	3,000,000.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金	—	1,530,000.00	与收益相关
《民族网游’三国 Q 传’出版工程》专项资金	—	1,166,666.57	与资产相关
提升出版业国际传播力奖励扶持资金	—	600,000.00	与收益相关
合计	14,372,203.55	19,648,714.75	

注*1：天马时空收到中关村科技园区石景山园管理委员会根据《中关村科技园区石景山园支持北京天马时空网络技术有限公司发展的相关协议》拨付的中关村创新园区支持资金 6,385,000.00 元，计入其他收益。

注*2：动网先锋、海南动景分别收到澄迈县财政局根据《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策（暂行）》（琼府[2011]52 号）及《海南省人民政府关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于进一步鼓励软件产业和电子信息制造业发展的实施意见》的通知（琼府[2012]66 号）拨付的企业扶持资金 112,000.00 元、1,198,400.00 元，计入其他收益。

注*3：天津益趣收到中新天津生态城财政局根据《天津市工业和信息化局 天津市财政局关于补充报送 2019 年第一批天津市智能制造专项资金项目的通知》(津工信财[2019]1 号）拨付的文化产业发展专项资金 1,000,000.00 元，计人其他收益。

注*4：天津益趣收到中新天津生态城财政局根据《市科学技术局关于征集 2018 年天津市企业研发投入后补助项目的通知》、《市科学技术局关于征集 2019 年天津市企业研发投入后补助项目的通知》拨付的财税扶持款 924,763.00 元，计入其他收益。

注*5：上海天銮收到上海古漪园经济城财政扶持金 700,000.00 元，计入其他收益。

注*6：上海天銮收到上海市嘉定区人民政府根据《嘉定区促进文化信息产业发展若干意见》拨付的文化信息产业发展扶持资金 595,170.00 元，计入其他收益。

注*7：公司收到北京市商务局根据《关于申报 2019 年度外经贸发展资金项目的通知》（京商财务字[2019]3 号）拨付的 2019 年度外经贸发展资金 583,041.00 元，计入其他收益。

注*8：公司收到北京市国有文化资产监督管理办公室根据《北京市实施文化创意产业“投贷奖”联动 推动文化金融融合发展管理办法（试行)》（京文领办文[2017]3 号）拨付的北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金储备项目 500,000.00 元，计入其他收益。

注*9：玩蟹科技收到北京市商务委员会根据《关于申报 2018 年度文化产业发展专项资金（重大项目方面）转移支付项目的通知》（财办文[2018]13 号）拨付的文化服务出口奖励资金 470,000.00 元，计入其他收益。

注*10：天马时空收到石景山区机关行政事务管理处根据《石景山区促进文化创意产业发展暂行办法》、《关于征集 2018 年度石景山区文化创意产业发展专项资金支持项目的公告》、《关于 2018 年石景山区文化创意产业发展专项资金项目支持企业名单的公示》拨付的文化创意产业发展专项资金 450,000.00 元，计入其他收益。

注*11：天马时空收到北京市商务局根据《北京市外经贸发展资金支持北京市服务贸易境外拓展实施方案》拨付的境外拓展资金 422,006.00 元，计入其他收益。

注*12：天津益趣收到中新天津生态城管理委员会根据《合作协议书》拨付的财税扶持款 379,271.89 元，计入其他收益。

注*13：详见注释 25、*2。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注*14：海南动景收到澄迈县财政局根据《海南省鼓励和支持战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策（暂行）》（琼府[2011]52 号）及《海南省人民政府关于进一步鼓励软件产业和电子信息制造业发展的实施意见》的通知（琼府[2012]66 号）拨付的产业扶持资金 213,400.00 元，计入其他收益。

注*15：趣玩天橙、天津益趣分别收到北京市财政局根据《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（京人社就发〔2015〕186 号）拨付的稳岗补贴资金 25,697.46 元、60,926.20 元，计入其他收益。

注*16：上游信息收到根据上海市嘉定区人民政府办公室《关于印发嘉定区促进文化信息产业发展若干意见的通知》（嘉府办部门发[2009]64 号）拨付的产业扶持资金 60,000.00 元，计入其他收益。

注*17：公司收到北京市海淀区东升镇人民政府服务经济建设奖励款 50,000.00 元，计入其他收益。

注*18：动网先锋收到澄迈县财政局根据《海南省工业和信息化厅关于 2016 年海南省互联网产业发展专项资金拟扶持项目的公示》（琼工信信产 [2017] 30 号）、《海南省人民政府办公厅关于印发海南省互联网产业发展专项资金管理暂行办法的通知》（琼府办〔2016〕216 号）拨付的海南省互联网产业发展专项资金 43,822.00 元，计入其他收益。

注*19：详见注释 25、*1。

注*20：天马时空收到北京市流通经济研究中心根据《北京市商务局关于拨付 2019 年度服务贸易统计监测样本企业补助资金的通知》拨付的统计监测资金 4,000.00 元，计入其他收益。

注*21：海南省科学技术厅根据《海南省财政科技计划项目经费管理办法》（琼财教[2018]117 号）和《海南省科学技术厅 海南省财政厅关于进一步 优化省级财政科技计划项目和资金管理的通知》（琼科[2019]45 号）有关规定，收回动网先锋承担的 2013 年省重大科技计划项目《云计算平台和数学城市关键技术的引进与集成应用》课题二”动漫游戏移动社区开发与产业化应”超预算开支 200,000.00 元经费，冲减其他收益。

注释40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	52,423,506.32	62,914,158.50
处置长期股权投资产生的投资收益	942,000.00	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	23,712,306.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	57,901.54
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	67,887,783.19	—
合计	121,253,289.51	86,684,366.99

投资收益本期增加较大主要系其他非流动金融资产在持有期间的投资收益增加所致。

注释41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-74,699,002.51	—
其他	523,398.87	—
合计	-74,175,603.64	—

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,557,720.75	—
其他应收款坏账损失	-7,388,837.43	—
合计	-13,946,558.18	—

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-8,477,848.93
预付账款减值损失	-9,282,822.44	-31,206,995.79
可供出售金融资产减值损失	—	-149,907,473.38
长期股权投资减值损失	—	-109,252,060.60
无形资产减值损失	-6,278,334.31	-2,345,208.61
商誉减值损失	-65,393,917.39	-3,380,355,639.45
合计	-80,955,074.14	-3,681,545,226.76

本期资产减值损失减少较大主要系上期计提商誉减值准备较多所致。

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-48,453.89	-55,505.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-48,453.89	-55,505.91

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	368,986.93	138,596.51	368,986.93
合计	368,986.93	138,596.51	368,986.93

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	439,051.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,271,241.38	19,786,759.82	2,271,241.38
其他	3,262,895.59	5,216,472.81	3,262,895.59
合计	5,644,136.97	25,442,283.63	5,644,136.97

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-867,976.03	45,026,450.58
递延所得税费用	1,860,449.23	-826,672.69
合计	992,473.20	44,199,777.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	361,029,141.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,257,285.36
子公司适用不同税率的影响	-40,044,270.54
调整以前期间所得税的影响	-39,341,571.68
非应税收入的影响	-2,806,573.29
不可抵扣的成本、费用和损失影响	25,634,410.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-526,855.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,252,208.79
研发费用加计扣除	-38,474,836.74
公允价值变动影响	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额
未实现内部销售利润	—
递延所得税税率差异	-10,867,464.75
前期确认递延所得税的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期不再确认的影响	14,910,140.65
所得税费用	992,473.20

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,743,754.31	24,402,882.08
政府补助	13,977,497.55	18,013,731.20
其他往来款	4,607,088.25	15,009,939.94
其他	2,422,876.57	3,407,908.76
合计	49,751,216.68	60,834,461.98

其他较大主要系代收员工持股回购款所致。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	2,784,314.20	118,380,283.82
管理费用及研发费用支出	75,827,663.99	119,000,965.21
销售费用支出	6,904,035.87	7,202,743.46
捐赠支出	110,000.00	439,051.00
其他	5,076,877.83	6,973,733.88
合计	90,702,891.89	251,996,777.37

其他较大主要系支付代收员工持股回购款所致。

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	500,000.00	—
购买子公司当期支付的价款减去购买日子公司持有的现金	30,025.36	—
合计	530,025.36	—

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	105,679,365.75	—
其他	—	1.00
合计	105,679,365.75	1.00

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	360,036,668.21	-3,095,448,257.78
加：信用减值损失	13,946,558.18	—
资产减值准备	80,955,074.14	3,681,545,226.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,026,882.82	11,527,139.02
无形资产摊销	126,499,216.86	109,443,109.06
长期待摊费用摊销	5,275,258.15	10,313,368.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,319,695.27	18,885,338.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	956,927.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	74,175,603.64	—
财务费用（收益以“－”号填列）	5,033,904.11	34,463,983.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-121,253,289.51	-86,684,366.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	20,535,199.87	-826,672.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,674,750.64	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	121,346,011.12	-186,520,467.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-164,252,480.57	375,440,765.82
其他	-1,094,120.51	-27,193,576.22
经营活动产生的现金流量净额	514,875,431.14	845,902,517.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,662,891,942.93	1,225,492,172.41
减：现金的期初余额	1,225,492,172.41	1,395,154,625.09
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	437,399,770.52	-169,662,452.68

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,000.00
其中：上海享青网络科技有限公司	150,000.00
北京千惠科技有限公司	—
北京聚义科技有限公司	—
北京浩满科技有限公司	—
北京提尔互娱科技有限公司	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30,025.36
其中：上海享青网络科技有限公司	—
北京千惠科技有限公司	8,972.56
北京聚义科技有限公司	8,915.77
北京浩满科技有限公司	8,910.07
北京提尔互娱科技有限公司	3,226.96
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
其中：上海享青网络科技有限公司	—
北京千惠科技有限公司	—
北京聚义科技有限公司	—
北京浩满科技有限公司	—
北京提尔互娱科技有限公司	—
取得子公司支付的现金净额	119,974.64

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一.现金	1,662,891,942.93	1,225,492,172.41
其中：库存现金	15,815.74	61,643.36
可随时用于支付的银行存款	1,657,155,409.82	1,225,417,587.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	5,720,717.37	12,941.54
二.现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三.期末现金及现金等价物余额	1,662,891,942.93	1,225,492,172.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,098,271.37	冻结
玩蟹科技对子公司北京趣玩天橙科技有限公司的股权		冻结，玩蟹科技对子公司北京趣玩天橙科技有限公司的股权账面金额为 1,000.00 万元
合计	16,098,271.37	

注释51. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	157,345,855.00	6.9762	1,097,676,153.65
港币	19,439,659.08	0.8958	17,413,657.82
韩元	2,949,872,172.00	0.0060	17,793,628.94
欧元	26,118.13	7.8155	204,126.25
澳元	310.02	4.8843	1,514.23
日元	52,634,497.00	0.06409	3,373,134.38
应收账款			
其中：美元	33,943,389.79	6.9762	236,795,875.96
台湾币	42,314,504.77	0.2326	9,842,347.64
韩元	2,758,370,199.26	0.0060	16,638,476.96
其他应收款			
其中：美元	6,241.21	6.9762	43,539.92
日元	71,995,452.00	0.0641	4,613,900.54
应付账款			
其中：美元	36,697,600.31	6.9762	256,009,799.16
港币	969.84	0.8933	866.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1,870,677.91	7.8155	14,620,283.19
韩元	423,190,500.26	0.0060	2,552,685.10
日元	38,807,442.44	0.0641	2,487,014.18
新台币	38,825,741.00	0.2326	9,030,862.11
其他应付款			
其中：美元	6,149.17	6.9762	42,897.84
韩元	9,064,260.39	0.0060	54,675.62
日元	132,520.00	0.0641	8,492.68

2. 境外经营实体说明

被投资单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币是否变化	备注
指尖娱乐（香港）有限公司	香港	美元	否	
掌上趣游（香港）有限公司	香港	美元	否	
株式会社 OURPALM GAMES	日本	日元	否	
OURPALM LIMITED	香港	美元	否	
掌中新游（香港）有限公司	香港	美元	否	
（株）指尖娱乐股份有限公司	首尔	韩元	否	
泛游（香港）有限公司	香港	美元	否	
FunGame International Limited	英属维尔京群岛	美元	否	
Playcrab Limited	香港	美元	否	
上游网络有限公司	香港	美元	否	
香港奇迹网络技术有限公司	香港	美元	否	

七、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京千惠科技有限公司	2019 年 4 月 16 日	—	100	100	2019 年 4 月 16 日	*1	—	-1,978.06
北京聚义科技有限公司	2019 年 3 月 25 日	—	100	100	2019 年 3 月 25 日	*2	1,470,292.34	-1,037,179.18
北京浩满科技有限公司	2019 年 3 月 25 日	—	100	100	2019 年 3 月 25 日	*3	—	-19,572.45
北京提尔互娱	2019 年 10	—	100	100	2019 年 10	*4	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

科技有限公司	月 24 日				月 24 日			
上海享青网络科技有限公司	2019 年 10 月 18 日	150,000.00	100	100	2019 年 10 月 18 日	*5	—	—

注*1：根据上海天銮与刘羿瑄等签署的股权转让协议，上海天銮同意接收刘羿瑄等持有的北京千惠科技有限公司 100%的股权，转让后，由上海天銮履行千惠科技的出资义务，本次交易为无对价转让。千惠科技 2018 年 4 月 13 日领取了北京市工商行政管理局签发的营业执照（统一社会信用代码：91110108MA01BDN502），千惠科技 100%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，上海天銮已持有千惠科技 100%的股权。购买日的确定：上海天銮确定的千惠科技合并日为 2019 年 4 月 16 日。其确定依据为：非同一控制下企业合并事项业经公司管理层决议通过，工商变更登记手续办理完毕。

注*2：根据上海天銮与刘成等签署的股权转让协议，上海天銮同意接收刘成等持有的北京聚义科技有限公司 100%的股权，转让后，由上海天銮履行聚义科技的出资义务，本次交易为无对价转让。聚义科技 2018 年 4 月 16 日领取了北京市工商行政管理局签发的营业执照（统一社会信用代码：91110108MA01BEQ79J），聚义科技 100%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，上海天銮已持有聚义科技 100%的股权。购买日的确定：上海天銮确定的聚义科技合并日为 2019 年 3 月 25 日。其确定依据为：非同一控制下企业合并事项业经公司管理层决议通过，工商变更登记手续办理完毕。

注*3：根据上海天銮与刘成等签署的股权转让协议，上海天銮同意接收刘成等持有的北京浩满科技有限公司 100%的股权，转让后，由上海天銮履行浩满科技的出资义务，本次交易为无对价转让。浩满科技 2018 年 4 月 26 日领取了北京市工商行政管理局签发的营业执照（统一社会信用代码：91110108MA01BPHP9C），浩满科技 100%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，上海天銮已持有浩满科技 100%的股权。购买日的确定：上海天銮确定的浩满科技合并日为 2019 年 3 月 25 日。其确定依据为：非同一控制下企业合并事项业经公司管理层决议通过，工商变更登记手续办理完毕。

注*4：根据上海天銮与李志方等签署的股权转让协议，上海天銮同意接收李志方等持有的北京提尔互娱有限公司 100%的股权，转让后，由上海天銮履行提尔互娱的出资义务，本次交易为无对价转让。提尔互娱 2018 年 2 月 1 日领取了北京市工商行政管理局签发的营业执照（统一社会信用代码：91110105MA01A7NC6D），提尔互娱 100%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，上海天銮已持有提尔互娱 100%的股权。购买日的确定：上海天銮确定的提尔互娱合并日为 2019 年 10 月 31 日。其确定依据为：非同一控制下企业合并事项业经公司管理层决议通过，工商变更登记手续办理完毕。

注*5：根据公司决议，乐推科技以支付现金方式向杨纯荣等购买享青网络 100%股权。享青网络 2019 年 1 月 11 日领取了上海市虹口区市场监管局签发的营业执照（统一社会信用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

代码：91310109MA1G5EQW69），享青网络 100%股权过户事宜相关工商变更登记手续已办理完毕，乐推科技已持有享青网络 100%的股权。购买日的确定：乐推科技确定的享青网络合并日为 2019 年 9 月 29 日。其确定依据为：非同一控制下企业合并事项业经公司管理层决议通过，工商变更登记手续办理完毕。乐推科技已支付超过 50%以上的对价。

2. 合并成本及商誉

合并成本	千惠科技	聚义科技	浩满科技	提尔互娱	享青网络
现金	—	—	—	—	150,000.00
其他	—	—	—	—	—
合并成本合计	—	—	—	—	150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	—	—	—	—	150,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	—	—	—	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	千惠科技		聚义科技		浩满科技		提尔互娱		享青网络	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	8,972.56	8,972.56	8,915.77	8,915.77	8,910.07	8,910.07	3,226.96	3,226.96	—	—
无形资产	—	—	—	—	—	—	—	—	150,000.00	—
减：应付款项	8,972.56	8,972.56	8,915.77	8,915.77	8,910.07	8,910.07	3,226.96	3,226.96	—	—
净资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：少数股东权益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
取得的净资产	—	—	—	—	—	—	—	—	150,000.00	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京华娱聚友兴业科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		投资设立
天津星娱科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00		投资设立
天津掌趣投资管理有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00		投资设立
天津泛游科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00		投资设立
天津文渊科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务	100.00		投资设立
北京华娱聚友科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京聚游掌联科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		投资设立
北京九号科技发展有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
指尖娱乐（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务	100.00		投资设立
天津掌趣泛娱乐产业投资中心（有限合伙）	天津	天津	投资	98.04	1.96	投资设立
上海掌趣乐推科技有限公司	上海市	上海市	科技推广	100.00		投资设立
上海享青网络科技有限公司	上海市	上海市	科技推广		100.00	非同一控制下的企业合并
海南动网先锋网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京玩蟹科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
上游信息科技（上海）有限公司	上海市	上海市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
北京天马时空网络科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务	100.00		非同一控制下的企业合并
掌上趣游（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	投资设立
株式会社 OURPALM GAMES	日本	日本	信息服务业务		100.00	投资设立
OURPALM LIMITED	香港	香港	信息服务业务		100.00	投资设立
掌中新游（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	投资设立
（株）指尖娱乐股份有限公司	首尔	首尔	信息服务业务		100.00	投资设立
泛游（香港）有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	投资设立
FunGame International Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	信息服务业务		100.00	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
掌趣泛娱（天津）投资管理中心（有限合伙）	天津	天津	投资		100.00	投资设立
海南火极网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
海南动景创世网络科技有限公司	海南省	海南省澄迈县	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京富姆乐信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
Playcrab Limited	香港	香港	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
天津益趣科技有限公司	天津市	天津市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京趣玩天橙科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	投资设立
北京上游互动信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京盛天上游网络技术有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
上游网络有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京昊宇上游信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务业务		100.00	投资设立
昙川上游信息科技（上海）有限公司	上海市	上海市	信息服务业务		70.00	投资设立
香港奇迹网络技术有限公司	香港	香港	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
上海天銮网络技术有限公司	上海市	上海市	信息服务业务		100.00	非同一控制下的企业合并
北京天际启游科技有限公司	北京市	北京市	科技推广		100.00	投资设立
北京蔷薇互娱科技有限公司	北京市	北京市	科技推广		100.00	投资设立
北京千惠科技有限公司	北京市	北京市	科技推广		100.00	非同一控制下的企业合并
北京聚义科技有限公司	北京市	北京市	科技推广		100.00	非同一控制下的企业合并
北京浩满科技有限公司	北京市	北京市	科技推广		100.00	非同一控制下的企业合并
北京提尔互娱科技有限公司	北京市	北京市	科技推广		100.00	非同一控制下的企业合并

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司决议，公司与王小明、黄萍签署《资产收购协议》，收购乐推科技 20%股权，交易对价为人民币 140 万元。本次交易完成后，公司持有乐推科技 100.00%股权。

根据天马时空与户静签署的股权转让协议，天马时空收购户静持有的蔷薇互娱 10%的股权，交易对价为人民币 10 万元。本次交易完成后，公司持有蔷薇互娱 100.00%的股权。

根据天际启游股东会决议，天际启游 2019 年 1 月申请增加注册资本，由 1,000 万元增加至 3,000 万元，增加的注册资本全部由天马时空缴足，变更后，天马时空持天际启游 90%的股权。2019 年 9 月，天际启游申请增加注册资本，由 3,000 万元增加至 4,000 万元，增加的注册资本由原股东按持股比例缴足。2019 年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11 月，天马时空以人民币 400 万元购买少数股东持有的天际启游 10%的股权，交易完成后，天马时空持有天际启游 100%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	乐推科技	蔷薇互娱	天际启游
现金	1,400,000.00	100,000.00	10,000,000.00
购买成本/处置对价合计	1,400,000.00	100,000.00	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,489,569.73	47,716.87	4,780,807.82
差额	-89,569.73	52,283.13	5,219,192.18
其中：调整资本公积	-89,569.73	52,283.13	5,219,192.18
调整盈余公积	—	—	—
调整未分配利润	—	—	—

（三） 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
Webzen Inc.	韩国	韩国	游戏开发及发行		20.24	权益法

2. 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司持有深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）（以下简称“国金天吉”）74.25%的股权、持有上海冠润创业投资合伙企业（有限公司）（以下简称“上海冠润”）24.39%的股权，公司作为有限合伙人，不参与国金天吉、上海冠润的日常运营与管理，对国金天吉、上海冠润不具有重大影响。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额（万元）
	Webzen Inc.
流动资产	143,780.69
非流动资产	105,910.18
资产合计	249,690.87
流动负债	25,517.40
非流动负债	9,676.40
负债合计	35,193.80
少数股东权益	154.00
归属于母公司股东权益	214,343.07
按持股比例计算的净资产份额	43,391.11
调整事项	73,355.02
—商誉	100,631.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额/本期发生额（万元）
	Webzen Inc.
—内部交易未实现利润	—
—其他	-27,276.36
对联营企业权益投资的账面价值	116,746.13
存在公开报价的权益投资的公允价值	70,279.58
营业收入	107,009.21
净利润	25,632.94
终止经营的净利润	—
其他综合收益	-372.34
综合收益总额	25,260.59
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

续：

项目	期初余额/上期发生额（万元）
	Webzen Inc.
流动资产	173,766.47
非流动资产	69,266.91
资产合计	243,033.38
流动负债	41,586.35
非流动负债	9,159.66
负债合计	50,746.00
少数股东权益	266.39
归属于母公司股东权益	192,020.99
按持股比例计算的净资产份额	38,872.28
调整事项	70,874.62
—商誉	100,631.38
—内部交易未实现利润	—
—其他	-29,756.76
对联营企业权益投资的账面价值	109,746.90
存在公开报价的权益投资的公允价值	93,257.88
营业收入	133,887.07
净利润	30,661.77
终止经营的净利润	—
其他综合收益	-444.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额/上期发生额（万元）
	Webzen Inc.
综合收益总额	30,217.45
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	21,989,198.13	21,989,198.13
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-10,535.87	-10,535.87
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-10,535.87	-10,535.87

5. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳市烁动科技有限公司*			
合计			

注*：深圳市烁动科技有限公司已进入清算程序，未取得报表。

6. 与联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的与联营企业投资相关的或有事项。

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	105,765,746.43	24,639,167.60
其他应收款	29,993,375.32	19,869,977.17
合计	135,759,121.75	44,509,144.77

本公司无对外提供财务担保。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

根据公司自身情况，对上述存在信用风险的报表项目进行进一步描述，举例如下：

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 75.18% (2018 年：79.54%) 。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	124,478,481.17	124,478,481.17	124,478,481.17	—	—	—
其他应付款	55,356,138.65	55,356,138.65	55,356,138.65	—	—	—
金融负债小计	179,834,619.82	179,834,619.82	179,834,619.82	—	—	—

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	200,191,926.70	200,191,926.70	200,191,926.70	—	—	—
应付股利	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	—	—	—
其他应付款	129,170,968.70	129,170,968.70	129,170,968.70	—	—	—
应付债券及利息	24,682,907.10	24,682,907.10	24,682,907.10	—	—	—
小计	424,045,802.50	424,045,802.50	424,045,802.50	—	—	—

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币及韩元）依然存在汇率风险。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元

项目	期末余额							
	美元项目	港币项目	韩元项目	欧元项目	澳元项目	台币项目	日元项目	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额							
	美元项目	港币项目	韩元项目	欧元项目	澳元项目	台币项目	日元项目	合计
外币金融资产								
货币资金	109,767.62	1,741.37	1,779.36	20.41	0.15	—	337.31	113,646.22
应收账款	23,679.59	—	1,663.85	—	—	984.23	—	26,327.67
预付账款	6,596.85	46.38	—	—	—	—	—	6,643.23
其他应收款	4.35	—	—	—	—	—	461.39	465.74
其他权益工具投资	—	1,348.14	0.00	0.00	223.17	—	—	1,571.32
其他非流动金融资产	470.13	—	—	—	—	—	—	470.13
小计	140,518.53	3,135.89	3,443.21	20.41	223.33	984.23	798.70	149,124.31
外币金融负债								
应付账款	25,600.98	0.09	255.27	1,462.03	—	903.09	248.70	28,470.15
预收账款	10.02	—	—	—	—	—	—	10.02
其他应付款	4.29	—	5.47	—	—	—	0.85	10.61
小计	25,615.29	0.09	260.74	1,462.03	—	903.09	249.55	28,490.78

续：

项目	期初余额							
	美元项目	港币项目	韩元项目	欧元项目	澳元项目	台币项目	日元项目	合计
外币金融资产								
货币资金	103,311.91	1,392.06	1,912.76	20.50	0.00	—	37.41	106,674.62
应收账款	12,369.70	—	257.45	—	—	646.19	—	13,273.33
预付账款	3,152.67	—	—	—	—	—	—	3,152.67
其他应收款	0.73	—	8.88	—	—	—	494.24	503.86
可供出售金融资产	—	—	—	—	749.08	—	—	749.08
小计	118,841.90	1,391.85	2,179.08	20.50	749.08	646.19	531.65	124,353.56
外币金融负债								
应付账款	8,509.16	—	1.76	3,498.78	—	1,120.18	22.31	13,152.19
预收账款	6,705.85	299.80	—	—	—	—	—	7,005.65
其他应付款	4.22	—	—	—	—	—	—	4.22
小计	15,219.23	299.80	1.76	3,498.78	—	1,120.18	22.31	20,162.05

（3）敏感性分析：

截至 2019 年 12 月 31 日止，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 11,859.21 万元（2018 年度约 10,344.24 万元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、公司债等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在浮动利率借款。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资	73,546,722.67	17,515,789.47	55,085,380.84	146,147,892.98
其他非流动金融资产	—	—	486,076,766.17	486,076,766.17
资产合计	73,546,722.67	17,515,789.47	541,162,147.01	632,224,659.15

（三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续和非持续第一层次公允价值计量的项目采用资产负债表日收盘价（有限售期的考虑流动性）确定。

（四） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价（转让或回购协议价、第三方增资或转让价）的、估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值报告的等，本公司在考虑流动性折扣后确定公允价值。

（五） 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不存在市场报价的，本公司按照市场法，采用市盈率、市净率、现金流量折现法、近似成本代表法等确定公允价值。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制人

本公司无实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（三）在联营企业中的权益。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海星游纪信息技术有限公司	公司董事辞去上海星游纪信息技术有限公司董事，2018 年 7 月起不再为公司关联方
成都有明堂互动科技有限公司	公司高管任董事的公司，2019 年 6 月起不再为公司关联方
北京大神圈文化科技有限公司	公司董事辞去北京大神圈文化科技有限公司董事，2018 年 7 月起不再为公司关联方
广州黑糖网络科技有限公司	公司董事辞去广州黑糖网络科技有限公司董事，2018 年 7 月起不再为公司关联方
北京瓦力网络科技有限公司	公司董事尚进配偶任法定代表人兼总经理，且持股 65%的公司
北京金山云网络技术有限公司	公司董事刘志刚任高级副总裁的公司

（五） 关联方交易

单位：万元

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大神圈文化科技有限公司	产品分成		1,027.79
北京大神圈文化科技有限公司	市场推广		40.88
成都有明堂互动科技有限公司	产品分成	338.52	833.99
Webzen Inc.	IP 分成费	5,434.06	13,111.11
Webzen Inc.	奖励金	—	633.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Webzen Inc.	市场推广	—	353.22
北京金山云网络技术有限公司	服务器费用	475.71	
合计		6,248.29	16,000.39

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Webzen Inc.	版权及产品分成	6,200.72	7,353.45
北京大神圈文化科技有限公司	版权		377.36
北京瓦力网络科技有限公司	产品分成	869.96	755.12
合计		7,070.68	8,485.93

4. 董事、监事及高级管理人员薪酬（不含未领取报酬、津贴的董事、监事）

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬（不含未领取报酬、津贴的董事、监事）	1,980.19	1,220.00

5. 关联方应收应付款项

（1） 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Webzen Inc.	1,657.65	16.58	6,755.22	67.55
	北京瓦力网络科技有限公司	206.28	2.06	177.31	8.02
其他应收款					
	深圳市云悦科技有限公司	—	—	85.16	85.16

（2） 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	成都有明堂互动科技有限公司		123.16
	Webzen Inc.	2,061.84	5,663.43
	北京金山云网络技术有限公司	47.31	
其他应付款			
	北京瓦力网络科技有限公司	59.31	59.31

十二、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

子公司玩蟹科技因著作权侵犯及不正当竞争纠纷事项被完美世界（北京）软件科技发展有限公司起诉至北京市海淀区人民法院，并向北京市海淀区人民法院提出财产保全申请，北京市海淀区人民法院出具《民事裁定书》（[2018]京 0108 民初 62537 号）：查封、扣押、冻结玩蟹科技价值 2000 万元的财产。

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司均已复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

截止本报告出具日，新冠疫情未对本公司经营产生重大不利影响，后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

1、公司 2019 年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于公司全资子公司为其子公司提供担保的议案》，子公司天马时空拟与 Webzen Inc.签署《担保协议》，担保协议约定，鉴于天马时空与 Webzen Inc. 于 2015 年 11 月 23 日签署了《手机游戏发行和服务协议》并于 2018 年 6 月 1 日将其权利义务转让给了上海天銮网络技术有限公司（以下简称“上海天銮”，系天马时空之全资子公司），天马时空作为保证人，为上海天銮正常履行协议下的义务提供担保。

2、2019 年 2 月 27 日，公司第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购总金额不低于人民币 1 亿元（含）且不超过人民币 2 亿元（含），回购价格不超过人民币 5.27 元/股（含），回购的股份用于实施员工持股计划或者股权激励，回购股份的实施期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内。截至财务报告批准报出日止，公司已完成上述股份回购。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	266,786,048.87	101,738,324.56
1-2 年	31,704,433.32	929,105.37
2-3 年	843,645.23	2,064,007.08
3 年以上	5,921,854.71	4,081,457.93
小计	305,255,982.13	108,812,894.94
减：坏账准备	4,694,780.82	4,517,218.08
合计	300,561,201.31	104,295,676.86

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	305,255,982.13	100.00	4,694,780.82	1.54	300,561,201.31
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	31,945,059.90	10.47	4,694,780.82	14.70	27,250,279.08
合并范围内关联方组合	273,310,922.23	89.53	—	—	273,310,922.23
合计	305,255,982.13	100.00	4,694,780.82	1.54	300,561,201.31

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	108,812,894.94	100.00	4,517,218.08	4.15	104,295,676.86
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	40,967,792.51	37.65	4,517,218.08	11.03	36,450,574.43
合并范围内关联方组合	67,845,102.43	62.35	—	—	67,845,102.43
合计	108,812,894.94	100.00	4,517,218.08	4.15	104,295,676.86

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,677,352.02	266,773.52	1.00
1-2 年	650,884.28	65,088.43	10.00
2-3 年	507,809.47	253,904.74	50.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	4,109,014.13	4,109,014.13	100.00
合计	31,945,059.90	4,694,780.82	14.70

（2）合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	273,310,922.23	—	—
合计	273,310,922.23	—	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,517,218.08	177,562.74	—	—	—	4,694,780.82
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	4,517,218.08	177,562.74	—	—	—	4,694,780.82
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—	—
合计	4,517,218.08	177,562.74	—	—	—	4,694,780.82

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	153,112,948.06	50.16	—
第二名	63,928,321.72	20.94	—
第三名	44,614,534.12	14.62	—
第四名	18,658,305.95	6.11	186,583.06
第五名	9,142,541.50	3.00	91,425.42
合计	289,456,651.35	94.83	278,008.48

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	230,000,000.00	230,000,000.00
其他应收款	27,846,638.68	50,457,196.63
合计	257,846,638.68	280,457,196.63

（一） 应收股利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期末余额	期初余额
北京天马时空网络技术有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00
合计	230,000,000.00	230,000,000.00

（二） 其他应收款

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,357,115.59	11,109,801.36
1-2 年	5,847,188.78	18,270,414.44
2-3 年	3,970,604.20	19,744,317.06
3 年以上	24,854,317.06	5,964,597.89
小计	37,029,225.63	55,089,130.75
减：坏账准备	9,182,586.95	4,631,934.12
合计	27,846,638.68	50,457,196.63

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,419,830.00	4,430,830.00
往来款	26,916,803.85	47,840,143.75
版权金	2,443,396.20	2,443,396.20
其他	3,249,195.58	374,760.80
合计	37,029,225.63	55,089,130.75

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	34,199,036.85	6,352,398.17	27,846,638.68	55,089,130.75	4,631,934.12	50,457,196.63
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	2,830,188.78	2,830,188.78	—	—	—	—
合计	37,029,225.63	9,182,586.95	27,846,638.68	55,089,130.75	4,631,934.12	50,457,196.63

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,830,188.78	7.64	2,830,188.78	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	34,199,036.85	92.36	6,352,398.17	18.57	27,846,638.68
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账	7,282,233.00	19.67	6,352,398.17	87.23	929,834.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准备的应收账款					
合并范围内关联方组合	26,916,803.85	72.69	—	—	26,916,803.85
合计	37,029,225.63	100.00	9,182,586.95	24.80	27,846,638.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	55,089,130.75	100.00	4,631,934.12	8.41	50,457,196.63
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的应收账款	8,100,584.89	14.70	4,631,934.12	57.18	3,468,650.77
合并范围内关联方组合	46,988,545.86	85.30	—	—	46,988,545.86
合计	55,089,130.75	100.00	4,631,934.12	8.41	50,457,196.63

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司一	2,830,188.78	2,830,188.78	100.00	预计无法收回
合计	2,830,188.78	2,830,188.78	100.00	预计无法收回

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	419,006.80	4,190.07	1.00
1-2 年	17,000.00	1,700.00	10.00
2-3 年	999,436.20	499,718.10	50.00
3 年以上	5,846,790.00	5,846,790.00	100.00
合计	7,282,233.00	6,352,398.17	87.23

（2）合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	26,916,803.85	—	—
合计	26,916,803.85	—	—

7. 其他应收款坏账准备计提情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,631,934.12	—	—	4,631,934.12
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	1,720,464.05	—	2,830,188.78	4,550,652.83
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	6,352,398.17	—	2,830,188.78	9,182,586.95

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	17,537,527.06	2-3 年以上	47.36	—
第二名	押金及保证金	4,338,830.00	2-3 年以上	11.72	4,313,810.00
第三名	往来款	4,030,000.00	2-3 年以上	10.88	—
第四名	往来款	3,854,968.00	0-3 年	10.41	—
第五名	其他	2,830,188.78	1-2 年	7.64	2,830,188.78
合计		32,591,513.84		88.01	7,143,998.78

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,173,118,058.17	3,578,396,349.14	4,594,721,709.03	8,172,440,271.44	3,578,396,349.14	4,594,043,922.30
对联营、合营企业投资	29,679,777.91	7,690,579.78	21,989,198.13	31,582,136.89	9,592,938.76	21,989,198.13
合计	8,202,797,836.08	3,586,086,928.92	4,616,710,907.16	8,204,022,408.33	3,587,989,287.90	4,616,033,120.43

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华娱聚友科技发展有限公司	10,740,077.77	10,976,277.77	—	—	10,976,277.77	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京丰尚佳诚科技发展有限公司	9,412,112.72	9,605,212.72	—	—	9,605,212.72	—	—
北京华娱聚友兴业科技有限公司	6,019,177.99	6,437,377.99	—	—	6,437,377.99	—	—
北京聚游掌联科技有限公司	1,882,822.13	2,570,522.13	—	—	2,570,522.13	—	—
北京九号科技发展有限公司	1,053,000.00	1,026,000.00	—	—	1,026,000.00	—	—
海南动网先锋网络科技有限公司	814,378,471.64	814,378,471.64	—	—	814,378,471.64	—	518,863,719.08
北京玩蟹科技有限公司	1,744,969,293.14	1,744,969,293.14	—	—	1,744,969,293.14	—	1,033,309,290.64
上游信息科技（上海）有限公司	1,177,640,000.00	1,177,640,000.00	—	—	1,177,640,000.00	—	714,795,156.76
天津星娱科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
天津泛游科技有限公司	1,197,000,000.00	1,197,000,000.00	—	—	1,197,000,000.00	—	—
天津文渊科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
天津掌趣投资管理有限公司	980,000.00	980,000.00	—	—	980,000.00	—	—
指尖娱乐(香港)有限公司	183,968,286.73	183,790,500.00	177,786.73	—	183,968,286.73	—	—
北京天马时空网络技术有限公司	3,012,166,616.05	3,012,166,616.05	—	—	3,012,166,616.05	—	1,311,428,182.66
北京蔷薇互娱科技有限公司	9,400,000.00	8,000,000.00	1,400,000.00	—	9,400,000.00	—	—
上海掌趣乐推科技有限公司	—	900,000.00	—	900,000.00	—	—	—
合计	8,171,609,858.17	8,172,440,271.44	1,577,786.73	900,000.00	8,173,118,058.17	—	3,578,396,349.14

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市云悦科技有限公司	1,902,358.98	—	1,902,358.98	—	—
深圳市烁动科技有限公司	1,373,979.26	—	—	—	—
运动保信息技术（北京）有限公司	19,989,198.13	—	—	—	—
北京金石创娱网络科技有限公司	8,316,600.52	—	—	—	—
合计	31,582,136.89	—	1,902,358.98	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市云悦科技有限公司	—	—	—	—	—	—
深圳市烁动科技有限公司	—	—	—	—	1,373,979.26	1,373,979.26
运动保信息技术（北京）有限公司	—	—	—	—	19,989,198.13	—
北京金石创娱网络科技有限公司	—	—	—	—	8,316,600.52	6,316,600.52
合计	—	—	—	—	29,679,777.91	7,690,579.78

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	740,531,760.13	607,163,204.66	1,048,787,903.71	925,052,786.47
其他业务	16,050,296.49	11,328,628.72	7,027,943.21	5,501,366.28
合计	756,582,056.62	618,491,833.38	1,055,815,846.92	930,554,152.75

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	—	630,000,000.00
成本法核算的长期股权投资收益	—	-10,535.87
处置长期股权投资产生的投资收益	942,000.00	4,110.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	23,712,306.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	57,901.54
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	67,887,783.19	—
合计	68,829,783.19	653,763,783.05

十六、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,377,695.27
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,372,203.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额
认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	—
委托他人投资或管理资产的损益	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
债务重组损益	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-74,699,002.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—
对外委托贷款取得的损益	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
受托经营取得的托管费收入	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,003,908.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,091,133.44
减：所得税影响额	-15,547,860.22
少数股东权益影响额	-12,447.89
合计	-46,056,961.34

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.15	0.15

第十三节备查文件目录

一、载有公司法定代表人刘惠城先生、主管会计工作的公司负责人及公司会计机构负责人黄迎春女士签名并盖章的财务报表；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、经公司法定代表人刘惠城先生签名的2019年年度报告文本原件；

五、公司全体董事、监事及高级管理人员签名的关于2019年年度报告全文和摘要的确认意见。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn